

ZAŁĄCZNIK Nr 12 ⁷
INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Wypoczynku i Rekreacji w Goniądzu
1.2	siedzibę jednostki
	Goniądz
1.3	adres jednostki
	ul. Demokratyczna 2, 19-110 Goniądz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zadania w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. Rejestry księgowe prowadzone są odrębnie dla syntetyki Miejskiego Ośrodka Wypoczynku i Rekreacji w Goniądzu oraz dla projektów z dofinansowaniem UE. Od należności wymagalnych w trakcie roku nalicza się odsetki najpóźniej na koniec danego kwartału. Odpisy aktualizujące wartość należności i odsetek od należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku budżetowego. Środki trwale przyjmuje się na stan wg ceny nabycia lub ceny zakupu wg szczegółowej ewidencji. Na koniec roku środki trwale są umarzane jednorazowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku

	obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	67 859,14 zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik Miejski

mgr Jolanta Gorzoch

(główny księgowy)

2019.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Andrzej Duchowicz

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych MOWiR Goniądz

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie/zakup	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	zbycie	likwidacja sprzedaży	aktualizacja	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	21 784,60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 784,60
2.	Razem środki trwałe	1 330 859,24	276 604,43	0	0	276 604,43	0	0	0	0	0	1 607 463,67
2.1	Grunty	119 000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119 000,00
2.2	Budynki i lokale	907 266,54	0	0	0	0	0	0	0	0	0	907 266,54
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	269 730,88	276 604,43	0	0	276 604,43	0	0	0	0	0	546 335,31
2.4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	34 861,82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 861,82

Skarbnik Miejski
mgr Jolanta Gorzoch

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Andrzej Duckiewicz

Tabela 2.Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji MOWiR Goniądz

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie-stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie w roku	Wartość umorzenia –stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Pozostałe środki trwałe	21 784,60	0	0	0	21 784,60
	Razem	436 864,85	0	0	33 301,85	470 166,70
1.1	Grunty	0	0	0	0	0
1.2	Budynki i lokale	193 519,41	0	0	22 681,66	216 201,07
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	213 743,61	0	0	9 133,54	222 877,15
1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 601,83	0	0	1 486,65	31 088,48

Skarbnik Mejski

mgr Jolanta Gorzoch

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Andrzej Dudziński