

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki : Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	Siedziba jednostki: Konin
1.3.	Adres jednostki: 62-510 Konin, ul. Kurów 1
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności
	<p>Podstawowym przedmiotem działalności MOSiR w Koninie jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> • programowanie i realizacja usług z zakresu sportu i masowej kultury fizycznej, • udostępnienie bazy sportowej i rekreacyjnej wg zgłoszonych potrzeb, • prowadzenie działalności promocyjnej z zakresu działania MOSiR Konin, • właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej, • prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w mieście, • realizacja zadań zleconych przez Miasto Konin. <p>Działalność jest prowadzona na następujących obiektach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Sala Widowiskowo – Sportowa, ul. Dworcowa 2a, • Sala treningowa, ul. Kurów 1, • Wielofunkcyjna Hala Widowiskowo – Sportowa, ul. Popiełuszki 2a wraz z Salą Konferencyjną, • Hala Siermierzka, ul. Dworcowa 2a wraz z bazą noclegową, odnową biologiczną, • Basen Sportowy Kryty, ul. Szymanowskiego 5a, • Obiekt Rekreacyjno – Sportowy „RONDO”, ul. Aleje 1-go Maja 1a, w tym: <ul style="list-style-type: none"> - Park Wodny, - Kąpielnia, - Hala Widowiskowo – Sportowa, - Sala konferencyjna, - Bilard. • Stadion im. Złotej Jedenastki Kazimierza Górskiego, ul. Podwale 1 wraz z boiskiem treningowym oraz Skate Park, • Stadion im. Mariana Paska, ul. Dmowskiego 4, • Stadion i Sala Sportowa, ul. Łężyńska, • Boisko osiedlowe Chorzeń, • Boisko osiedlowe Niestusz, • Boisko osiedlowe Wilków, • Boisko osiedlowe Glinka, • Obiekty sportowe przy ul. Paderewskiego, w tym: <ul style="list-style-type: none"> – Boisko wielofunkcyjne, – Kryte korty tenisowe, – Korty tenisowe odkryte, – Plac Street Workout, – Fit Park, • Parkour Park. • Miejski Ośrodek Wypoczynkowy „Przystań Gosławice” (od 28.05.14 r.), w tym: <ul style="list-style-type: none"> – 34 domki letniskowe, – Przystań Żeglarska na 48 jednostek pływających,

	<ul style="list-style-type: none"> – Kąpielisko Miejskie, – 2 Sale Konferencyjne. • Korty tenisowe ul. Sosnowa, od 01.07.2017 r., nadzór nad ich funkcjonowaniem.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 roku.
3.	Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, jednostka sporządza sprawozdanie samodzielnie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym zasad wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).
	<p>Księgi rachunkowe w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Koninie prowadzone są w siedzibie jednostki, adres: 62-510 Konin, ul. Kurów 1.</p> <p>Rokiem obrotowym dla jednostki jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Księgi rachunkowe zamyka się na dzień kończący rok obrotowy. W skład roku obrotowego wchodzi śródroczne okresy sprawozdawcze, którymi są kolejne miesiące kalendarzowe.</p> <p>Program komputerowy zapewnia powiązanie poszczególnych zbiorów ksiąg rachunkowych w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność chyba że, przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się w cenie nabycia/zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 020 i umarza według stawek amortyzacyjnych ustalonych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania.</p> <p>Kompletne i zdane do używania o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w użytkowanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze o wartości wyższej od 10 000,00 zł to podstawowe środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”.</p> <p>Umarzanie podstawowych środków trwałych następuje według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł ewidencjonuje się na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się w wysokości 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Składniki majątku o wartości niższej od 200,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>Konto 400 służy do ewidencji naliczonych odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 oraz tych wartości niematerialnych i prawnych, od których odpisy amortyzacyjne są naliczane stopniowo według zasad.</p> <p>Amortyzację nalicza się w okresach miesięcznych.</p>

	<p>Ewidencja zapasów prowadzi według cen ewidencyjnych nabycia. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo – wartościową.</p> <p>Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu oraz paliwo odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu.</p> <p>Materiały budowlane są ewidencjonowane w rejestrze w dziale technicznym i rozliczane według norm, odpisuje się bezpośrednio w koszty pod datą ich zakupu.</p> <p>Rozliczenie podatku od towarów i usług VAT – z dniem 01.01.2017 r. wprowadzono scentralizowane rozliczenie z tytułu podatku od towarów i usług VAT. Podatek należny zapłacony odprowadzany jest na konto Urzędu Miejskiego w Koninie.</p> <p>Podatek naliczony przeksięgowujemy na koniec każdego miesiąca na konto 800-02 "Fundusz jednostki".</p>						
5.	Inne informacje: brak.						
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia						
1.							
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.						
1.1.1.	Zmiana wartości pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 .						
	Grupy rodzajowe aktywów trwałych	Stan aktywów na 1.01.2021 r.	Zmiana wartości w ciągu roku obrotowego		Stan aktywów na 31.12.2021 r.	Umorzenie na 31.12.2021 r.	Wartość netto
			Zwiększenie	zmniejszenie			
	Pozostałe środki trwałe < 10 000,00	2.598.340,72	186.549,89	21.190,76	2.763.699,85	2.763.699,85	
1.1.2.	Zmiana wartości amortyzowanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przedstawione zostały w Załączniku nr 5: Tabela 1.1.						
1.2.	Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.						
1.3.	Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych: długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – Załącznik nr 6: Tabela 1.3.						
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przedstawione zostały w Załączniku nr 7: Tabela 1.4.						
	<p>Wartości gruntów użytkowanych wieczysto - w grupie „0” – występuje wartość – zieleń na Stadionie przy ul. Podwale 1 w wysokości 1.950,93 zł.</p> <p>Działka w trwałym zarządzie (użytkowanie wieczyste) o wartości 60.444,80 zł. Umorzenie tej działki na dzień 31.12.2021 r. wynosi 24.177,91 zł.</p> <p>Pozostałe grunty w trwałym zarządzie mają wartości 2.065.995,89 zł.</p> <p>Trwały Zarząd – oddano w trwały zarząd na czas nieoznaczony następujące nieruchomości:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Stadion im. Mariana Paska, ul. Dmowskiego 4, • Kąpielisko, ul. Kurów 1, • Sala Sportowa, ul. Dworcowa 2a, • Pawilon Stermierczy, ul. Dworcowa 2a, • Obiekt Rekreacyjno – Sportowy, ul. Aleje 1-go Maja 1a, • Sala Widowiskowo – Sportowa, ul. Popiełuszki 2a, • Basen Sportowy Kryty, ul. Szymanowskiego 5a, • Stadion im. Złotej Jedenastki Kazimierza Górskiego, ul. Podwale 1, • Stadion i Sala Gimnastyczna, ul. Łężyńska 4, • Obiekty Sportowe, ul. Paderewskiego. 						

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 występuje.
1.6.	Papiery wartościowe oraz akcje i udziały w naszej jednostce - nie występują.
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności przedstawione zostały w Załączniku nr 10: Tabela 1.7. Stan na dzień 31.12.2021 roku wynosi 37.772,21 zł. W trakcie roku obrotowego 2021 dokonano: <ul style="list-style-type: none"> – zwiększono odpis o kwotę 21.421,70 zł, – zmniejszono odpis o kwotę 9.748,99 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • zapłata należności w wysokości 6.093,40 zł, • umorzenie należności w wysokości 3.655,59 zł
1.8.	Rezerwy na zobowiązania – nie występują.
1.9.	Zobowiązania długoterminowe – nie występują.
1.10.	Zobowiązania z tytułu leasingu – nie występują.
1.11.	Zobowiązania wg pozycji bilansu to zobowiązania krótkookresowe: Zobowiązania do konta 201-02 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami": 361,83 zł. Zobowiązania do konta 300-01 „Rozliczenie zakupu” : 76.546,26 zł. W/w kwota to wartość kosztów dotyczących 2021 r. zafakturowanych w miesiącach styczniu i lutym 2022 r.
1.12.	Zobowiązania warunkowe zaewidencjonowane na koncie pozabilansowym w wysokości 567.524,- zł, powstałe w wyniku prowadzonej inwestycji pn. „Przebudowa Stadionu im. M. Paska w Koninie przy ul. Dmowskiego”. Marszałek Województwa Wielkopolskiego zezwolił na wycięcie drzew ustalając opłaty z odroczonym terminem płatności do 31 grudnia 2026 roku, pod warunkiem dokonania nasadzeń zastępczych według wytycznych określonych w decyzjach: <ol style="list-style-type: none"> 1) Decyzja DSI.-II.7120.1.85.2021 z dnia 03/08/2021 r., opłaty za usunięcie 6 drzew w kwocie 17.675,- zł; 2) Decyzja DSI.-II.7120.1.84.2021 z dnia 16/07/2021 r. opłaty za usunięcie 261 drzew w kwocie 549.849,- zł.
1.13.	Rozliczenia międzyokresowe kosztów – nie występują.
1.14.	Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie – nie występują.
1.15.	Środki pieniężne poniesione na wypłatę świadczeń pracowniczych w jednostce, w 2021 roku przedstawia Załącznik nr 12: Tabela 1.15.
1.16.	Inne informacje.
	Informacje o stanie zatrudnienia przedstawia Załącznik nr 29. Jednostka w okresie od stycznia do kwietnia 2021 roku zwolniona była z opłacania należności z tytułu składek ZUS w ramach środków pomocy państwa w celu wsparcia gospodarki w kontekście trwającej epidemii COVID-19. Zwolnienie pomniejszyło w ciągu roku wydatki budżetowe na kwotę 772.000,89 zł, w tym: <ul style="list-style-type: none"> • §4010 „Wynagrodzenia osobowe” – 332.426,37 zł • §4040 „Dodatkowe wynagrodzenia roczne” – 74.170,22 zł • §4110 „Składki na ubezpieczenie społeczne” – 323.955,09 zł • §4120 „Składki na Fundusz Pracy” – 37.796,63 zł • §4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” – 3.652,58 zł
2.	
2.1.	Odpisy aktualizujące wartość zapasów – nie występują.
2.2.	Koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym przedstawia Załącznik nr 14: Tabela 2.2.

2.3.	<p>Przychody i koszty o znacznej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Przychody: <ol style="list-style-type: none"> 1) 772.000,89 zł – zwolnienie ze składek ZUS (opis pkt.1.16.); 2) 199.839,68 zł – zwrot składek ZUS opłaconych w m-cu grudniu 2020 roku na podstawie zwolnienia z dnia 2 marca 2021 roku; 3) 42.723,39 – odszkodowania wypłacone w wyniku wystąpienia zdarzeń losowych na obiektach, w tym między innymi: <ul style="list-style-type: none"> - awarii hydrauliki CWU na Pawilonie Siermierzczym: 10.996,09 zł, - pożaru baterii kondensatorów na obiekcie RONDO: 30.000,- zł. • Koszty: <ol style="list-style-type: none"> 1) 58.602,49 zł – remont instalacji oświetlenia Pawilonu Siermierzczego; 2) 24.670,73 zł – wymiana baterii kondensatorów na obiekcie RONDO po pożarze; 3) 80.893,10 zł – remont instalacji przeciwpożarowej hydrantów na Sali Sportowej i Pawilonie Siermierzczym przy ul. Dworcowej.
2.4.	Należności z tytułu podatków – nie występują.
2.5.	Inne informacje
	<p>Na realizację zadań inwestycyjnych wydatkowano kwotę 392.363,30 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Przebudowa Stadionu im. M. Paska w Koninie przy ul. Dmowskiego (zadanie ujęte w WPF na lata 2020-2023; finansowane ze środków własnych, Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej) – 138.061,50 zł wydatkowano ze środków RFIL; 2) Ogrodzenie boiska przy ul. Paderewskiego – 53.000,00 zł, które zaewidencjonowano na środkach trwałych; 3) Rozbudowa instalacji monitoringu na boisku przy ul. Paderewskiego i skateparku – 3.690,00 zł; 4) Budowa węzła cieplnego w budynku zaplecza szatniowego na Stadionie Sportowym ul. Łężyńska – 41.820,00 zł brutto, który zaewidencjonowano na środkach trwałych w wartości netto 34.000,00 zł; 5) Przebudowa pomostu żeglarskiego ze stałego na pływający w MOW Przystań Gosławice (zadanie realizowane w ramach wydatków niewygasających rozpoczęte w 2020 roku) – 155.791,80 zł brutto, które zaewidencjonowano na środkach trwałych w wartości netto 172686,27 zł. <p>Na realizację zakupów inwestycyjnych wydatkowano kwotę 89.648,50 zł brutto, które zaewidencjonowano na środkach trwałych w wartościach netto 86.463,42 zł.</p> <p>W ramach tych zakupów przyjęto w używanie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) ładowacz czołowy z osprzętem do ciągnika Kubota – 37.902,28 zł 2) automat zbierający - szorujący na Halę przy ul. Popiełuszki – 22462,54 zł 3) szorowarka na Obiekt RONDO – 26.098,60 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – brak.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)