

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.
 - 1.1 nazwa jednostki
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Piła
 - 1.2 siedziba jednostki
Piła
 - 1.3 adres jednostki
Ul. Bydgoska 76, 64-920 Piła
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Realizacja zadań Gminy Piła służących zaspokajaniu zbiorowych potrzeb mieszkańców w zakresie kultury fizycznej, rekreacji i sportu.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
2025 rok
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- stosowane stawki amortyzacji/umorzenia składników majątku trwałego:

Stawki amortyzacji środków trwałych – określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Sposób umarzania wartości niematerialnych i prawnych do 10 000,00 zł – 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Stawka amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10 000,00 zł - 20%

- Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Tabela nr 1 i 2

1.2. aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak informacji

1.3. kwota 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

Tabela nr 5

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

Tabela nr 6

1.6. liczba 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)

Tabela nr 8

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy w roku budżetowym nie wystąpiły

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

1.10. kwota 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. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. łączna kwota 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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

176 204,21 zł

1.16. inne informacje

Środki zgromadzone na rachunku VAT – 0,00zł

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. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Koszty, które wystąpiły incydentalnie:

- Odszkodowanie wypłacone na rzecz osób fizycznych – 195 730,26 zł – odszkodowanie zasądzone wyrokiem Sądu Rejonowego w Pile z dnia 20.12.2024r., sygn. akt I C 803/19 w sprawie o zapłatę odszkodowania za wady domków wypoczynkowych, wybudowanych na OTW Płotki.

- Pozostałe odsetki – 49 978,38 zł - odsetki zasądzone wyrokiem Sądu Rejonowego w Pile z dnia 20.12.2024r., sygn. akt I C 803/19 w sprawie o zapłatę odszkodowania za wady domków wycieczkowych, wybudowanych na OTW Płotki.

2.4. informacja 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

Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)