

Informacja dodatkowa - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Radzionkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Radzionków
1.3	adres jednostki
	ul. Norwida 2A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi w zakresie sportu i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	rok 2025
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)
	<p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Ileokroć przepisy zobowiązują do sporządzania sprawozdań za okresy sprawozdawcze inne niż miesiąc, sporządza się je za okresy wskazane w przepisach. Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim, w walucie PLN.</p> <p>Aktywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych dot. zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Jednostka do aktywów trwałych kwalifikuje następujące składniki majątku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) wartości niematerialne i prawne – wyceniane są według ceny nabycia, pomniejszone o odpisy umorzeniowe, 2) środki trwałe - aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki – wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszone o odpisy umorzeniowe. 3) należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli kwocie należności powiększonej o należne odsetki. 4) długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) - ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich nabycia lub powstania, według ceny nabycia albo ceny zakupu.

	<p>5) pozostałe środki trwałe to środki trwałe których wartość początkowa jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych wyceniane są według cen nabycia, umarzone są w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych (w tym środki pieniężne w drodze). Środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych dot. zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Pasywa jednostki wyrażają źródło finansowania aktywów.</p> <p>Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, które niezależnie od terminu zapłaty są prezentowane jako zobowiązania krótkoterminowe, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do zobowiązań długoterminowych.</p> <p>Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z odsetkami).</p> <p>Zobowiązania długoterminowe stanowią tę część zobowiązań, które są wymagalne po upływie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Fundusz Jednostki wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Zysk (strata) wycenia się w wartości nominalnej.</p>
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 tabela nr 1
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 wieczystie
	załącznik tabela nr 2
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	załącznik tabela nr 3
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
	nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1.1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
I.	Wartości niematerialne i prawne:	41 116,84		1 039,39		1 039,39	0,00	0,00	0,00	0,00	42 156,23	25 527,48	0,00	12 731,39	0,00	12 731,39	0,00	38 258,87	15 589,36	3 897,36
	umarzane stopniowo	23 384,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 384,00	7 794,64		11 692,00		11 692,00	0,00	19 486,64	15 589,36	3 897,36
	umarzane jednorazowo	17 732,84		1 039,39		1 039,39	0,00	0,00	0,00	0,00	18 772,23	17 732,84		1 039,39		1 039,39	0,00	18 772,23	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	28 298 779,03		296 184,52		296 184,52	0,00	100 543,85	0,00	100 543,85	28 494 419,70	6 618 435,06		1 234 180,84		1 234 180,84	54 905,94	7 797 709,96	21 680 343,97	20 696 709,74
1.	Środki trwałe	28 298 779,03		296 184,52		296 184,52	0,00	100 543,85	0,00	100 543,85	28 494 419,70	6 618 435,06		1 234 180,84		1 234 180,84	54 905,94	7 797 709,96	21 680 343,97	20 696 709,74
1.1.	Grunty	742 669,73		0,00		0,00				0,00	742 669,73	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	742 669,73	742 669,73
	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.																				
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 531 750,67		273 499,00		273 499,00		77 958,00		77 958,00	22 727 291,67	5 327 273,12		610 719,38		610 719,38	32 320,09	5 905 672,41	17 204 477,55	16 821 619,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 646 190,01				0,00				0,00	3 646 190,01	564 395,00		435 273,58		435 273,58	0,00	999 668,58	3 081 795,01	2 646 521,43
1.4.	Środki transportu	106 162,83				0,00				0,00	106 162,83	90 722,64		15 440,19		15 440,19	0,00	106 162,83	15 440,19	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	892 833,84		11 770,00		11 770,00				0,00	904 603,84	256 872,35		161 832,17		161 832,17	0,00	418 704,52	635 961,49	485 899,32
1.6.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	379 171,95		10 915,52		10 915,52		22 585,85		22 585,85	367 501,62	379 171,95		10 915,52		10 915,52	22 585,85	367 501,62	0,00	0,00

Tabela nr 2

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka nr 829/4 - Grunt przy ul. Norwida	Powierzchnia (m2)	1922			1922
		Wartość (zł)	22 756,48			22 756,48
2.	Działka nr 830/4 - Grunt przy ul. Norwida	Powierzchnia (m2)	577			577
		Wartość (zł)	6 831,68			6 831,68
3.	Działka nr 831/4 - Grunt przy ul. Norwida	Powierzchnia (m2)	29			29
		Wartość (zł)	343,36			343,36
4.	Działka nr 978/4 - Grunt przy ul. Norwida	Powierzchnia (m2)	50			50
		Wartość (zł)	592,00			592,00
	Ogółem	Powierzchnia(m2)	2578			2578
	Ogółem	Wartość (zł)	30 523,52			30 523,52

Tabela nr 3

1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	-	
2.	Odprawy rentowe	-	
3.	Nagrody jubileuszowe	42 838,58	
4.	Inne	-	
	Ogółem:	42 838,58	