

## INFORMACJA DODATKOWA

NA 31.12.2018 ROK

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>Sieradz</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>98-200 Sieradz ul. Sportowa 1</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>MOSiR jest jednostką gminy realizującą zadania z zakresu kultury fizycznej i zadań zawartych w innych ustawach, udostępnia bazę sportową i rekreacyjną, realizuje wszelkie usługi z zakresu sportu i rekreacji przy ścisłym współdziałaniu z klubami, szkołami i organizacjami kultury fizycznej.</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>1.01.-31.12.2018 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.</li> <li>2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia).</li> <li>3. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.</li> <li>4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.</li> <li>5. Wynik finansowy w jednostce ustala się w wariancie - porównawczym rachunku zysków i strat</li> <li>6. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową raz w roku, na koniec roku obrotowego.</li> </ol> <p style="text-align: right;">Narzędzia,</p> <p>urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i zaliczane są bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". W przedziale wartościowym 1.000,00-10.000,00 zł ewidencjonujemy wartościowo-ilościowo a o wartości poniżej 1.000,00 zł prowadzimy ewidencję tylko ilościowo. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów a dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg. stawek podatkowych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.</p>
5.	Inne informacje

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1a, 1.1b	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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	inne informacje
2.	

2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.5	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Gganiaczyk*  
 .....  
 (główny księgowy)

2018. 03. 25  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Włodzisław Maciejewski*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.1a  
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przeniesienia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (8+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	16 843,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 843,61
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 843,61					0,00						0,00	16 843,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	20 776 624,16	3 655 927,02	198 940,49	0,00	642 032,64	4 496 900,15	0,00	26 702,75	1 484 734,49	0,00	0,00	1 511 437,24	23 762 087,07
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	19 418 573,11	3 655 927,02	198 940,49	0,00	642 032,64	4 496 900,15	0,00	26 702,75	227 286,78	0,00	0,00	253 989,53	23 661 483,73
2.1.	Grunty w tym:	5 736,50					0,00						0,00	5 736,50
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	17 270 829,99	3 248 012,48	198 940,49		642 032,64	4 088 985,61						0,00	21 359 815,60
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	213 156,79	5 110,02				5 110,02		2 869,28				2 869,28	215 399,53
2.4.	Środki transportu	332 170,49	240 362,47				240 362,47						0,00	572 532,96
2.5.	Inne środki trwałe	1 596 677,34	162 442,05				162 442,05		23 833,47	227 286,78			251 120,25	1 507 999,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 358 051,05					0,00			1 257 447,71			1 257 447,71	100 603,34
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Halina Oganiaczuk

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Wojciech Maciejewski

Tabela 1.1b  
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wykazanie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	16 843,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 843,61
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 843,61				0,00				0,00	16 843,61
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 987 592,39	650 213,82	0,00	1 337,57	651 551,39	0,00	26 702,75	227 286,78	253 989,53	5 385 154,25
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	4 987 592,39	650 213,82	0,00	1 337,57	651 551,39	0,00	26 702,75	227 286,78	253 989,53	5 385 154,25
2.1.	Grunty w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 166 248,86	483 938,91		1 337,57	485 276,48				0,00	3 651 525,34
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	157 713,24	20 368,05			20 368,05		2 869,28		2 869,28	175 212,01
2.4.	Środki transportu	186 151,08	31 522,79			31 522,79				0,00	217 673,87
2.5.	Inne środki trwałe	1 477 479,21	114 384,07			114 384,07		23 833,47	227 286,78	251 120,25	1 340 743,03
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

H. Maciejewski  
(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

W. Maciejewski  
dyrektor

Tabela 1.2  
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (księgowa) środków trwałych		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych		Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (3-5) - stan na początek okresu sprawozdawczego	Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (4-6) - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty w tym:					0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M. P. Oganiuczyk  
(główny księgowy)

2019.05.25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Władysław Maciejewski  
(dyrektor jednostki)

Tabela 1.3  
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	<b>Ogółem (1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Górniewicz  
(główny księgowy)

2019. 03. 25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Wojciech Jędrzejewski  
(kierownik jednostki)



Tabela 1.4  
Grunty użytkowane wieczysto

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
1	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				0,00
	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				0,00
<b>Wartość ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Gojaniaczyk

(główny księgowy)

2019-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Wojciech Kwiecieński

( kierownik jednostki )

Tabela 1.5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów

Isacinnu

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
			4	5		
1	2	3	4	5	6	6
1.	Grunty		34 130,00			34 130,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 163 614,56	3 373 235,73			4 536 850,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	130 531,63		22 484,60		108 047,03
4.	Środki transportu					0,00
5.	Inne środki trwałe	16 844,16				16 844,16
<b>Ogółem</b>		<b>1 310 990,35</b>	<b>3 407 365,73</b>	<b>22 484,60</b>		<b>4 695 871,48</b>

Wwym. środki trwałe MOSiR otrzymał w administrowanie oraz nieodpłatne użytkowanie na podstawie zarządzeń Prezydenta Miasta Sieradza

Administrowanie: tarasy widokowe, strefa basenów letnich, stanowisko dla caravanningu, wyposażenie plaży (wraz z terenem plaży), pomost pływający

Użytkowanie: wyposażenie podziękowanymi Ciągłymi Edukacji Ekologicznej, Sirman, Defibylator, Park Linowy

(główny księgowy) *Halina Antoniaczyk*2018.03.03.29  
(rok, miesiąc, dzień)

 DYREKTOR  
 Władysław Maciejewski  
 (kierownik jednostki)

Tabela 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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty		34 130,00		34 130,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 163 614,56	3 373 235,73		4 536 850,29
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	130 531,63		22 484,60	108 047,03
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	16 844,16			16 844,16
	<b>Ogółem</b>	<b>1 310 990,35</b>	<b>3 407 365,73</b>	<b>22 484,60</b>	<b>4 695 871,48</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Oganiaczuk<sup>4</sup>

(główny księgowy)

2019, 03, 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Władysław Maciejewski

Tabela 1.6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.								0,00	0,00
1.2.								0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.								0,00	0,00
2.2.								0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.								0,00	0,00
3.2.								0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.								0,00	0,00
4.2.								0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Roganiaczyk

(główny księgowy)

2013.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Tadeusz Maciejewski

Tabela 1.7  
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wykazanie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (uznane za błędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności	20 576,22		1 668,77		1 668,77	18 907,45
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>20 576,22</b>	<b>0,00</b>	<b>1 668,77</b>	<b>0,00</b>	<b>1 668,77</b>	<b>18 907,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*H. O. Organiczek*  
H. O. Organiczek  
(główny księgowy)

2019.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*W. Maciejewski*  
W. Maciejewski  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.8  
Informacja o stanie rezerw

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Halina Czapianaczyk  
(główny księgowy)

2018.03.25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Włodzisław Maciejewski  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.9  
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego
1.								0,00	0,00
2.								0,00	0,00
3.								0,00	0,00
4.								0,00	0,00
5.								0,00	0,00
6.								0,00	0,00
7.								0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2019. 03 25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Maciej Maciejewski  
(Kierownik jednostki)

Tabela 1.10  
 Kwoty zobowiązań leasingowych - prawo podatkowe/prawo bilansowe

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa podatkowego - leasing operacyjny	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing finansowy	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing zwrotny	Kwota zobowiązania leasingowego
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
Ogółem		0,00	X	0,00	X	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Gajnaczyk  
 (główny księgowy)

2019. 03. 25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Władysław Maciejewski



Tabela 1.11  
 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Oganiaczuk*  
 (główny księgowy)

2018. 05. 25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*Włodzisław Maciejewski*  
 (kierownik jednostki)

Tabela 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)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>X</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*M10*  
 Halina Oganiaczyk  
 (główny księgowy)

2019.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 (kierownik jednostki)  
 Władysław Maciejewski

Tabela 1.13  
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wykazętknienia	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		pozątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1			
1.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1			
2.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1			
3.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
4.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M. Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2019, 03, 25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
(kierownik jednostki)  
Władysław Maciejewski

**Tabela 1.14**  
**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych (niewykazanymi w bilansie) otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 J. O.  
 (główny księgowy)  
 Paulina Pganiaczyk

2018 03 25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Władysław Maciejewski  
 (kierownik jednostki)

**Tabela 1.15**  
**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wydatków	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	30 996,00
2.	Nagrody jubileuszowe	49 092,60
3.	Ekwiwalenty za urlop	1 975,86
5.	inne:(BHP, badania lekarskie, ryczałt samochodowy, wypłaty z ZFSS)	58 260,34
<b>Ogółem</b>		<b>140 324,80</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
 .....  
 (główny księgowy)

2019. 05. 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*[Signature]*  
 Władysław Maciejewski

(kierownik jednostki)

Tabela 1.16  
Inne informacje

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji	Skutki finansowe	Opis Innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
Ogółem		0,00	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina M. Maniaczyk  
(główny księgowy)

2018 03. 25  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Władysław Maciejewski  
(kierownik jednostki)

**Tabela 2.1**  
**Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizacyjnych (uznane odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Głaniaczyk*  
 (główny księgowy)

2019.03.25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Władysław Maciejewski*  
 (kierownik jednostki)

Tabela 2.2  
 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszt wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Hanna Ganiaczuk  
 (Główny Księgowy)

2019 03 25  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Władysław Maciejewski  
 (kierownik jednostki)



Tabela 2.3

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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju przychodów	Kwota przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)	Wyszczególnienie według rodzaju kosztów	Kwota kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Hanna Opantaczyk*  
 (główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Maciej Maciejewski*  
 (kierownik jednostki)

**Tabela 2.5**  
**Inne informacje**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji	Skutki finansowe	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
	<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Osaniaczyk<sup>4</sup>

(główny księgowy)

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Władysław Maciejewski

(kierownik jednostki)

Tabela 3

Inne informacje jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wartość wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Roganiaczyc

(główny księgowy)

2019. 03. 25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(Kierownik jednostki) Maciejewski

**Wzajemne wyłączenia dotyczące zakresu danych wykazanych w Informacji Dodatkowej na 31.12.2018 rok**

Jednostka: **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji**

okres sprawozdawczy **01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

Lp.	Numet tabeli	Czy w danych przesłanych przez jednostkę należy wyliczyć jakieś kwoty przy sporządzaniu Informacji Dodatkowej Gminy Miasto Sieradz ( <b>TAK/NIE</b> )	Uzasadnienie dlaczego dana kwota podlega wyłączeniu (szczegółowa informacja o przedmiocie oraz podstawie wyłączenia*)
1	2	3	4
1.	Tabela 1.1a	NIE	
2.	Tabela 1.1b	NIE	
3.	Tabela 1.2	NIE	
4.	Tabela 1.3	NIE	
5.	Tabela 1.4	NIE	
6.	Tabela 1.5	TAK	Załącznik nr 1
7.	Tabela 1.6	NIE	
8.	Tabela 1.7	NIE	
9.	Tabela 1.8	NIE	
10.	Tabela 1.9	NIE	
11.	Tabela 1.10	NIE	
12.	Tabela 1.11	NIE	
13.	Tabela 1.12	NIE	
14.	Tabela 1.13	NIE	
15.	Tabela 1.14	NIE	
16.	Tabela 1.15	NIE	
17.	Tabela 1.16	NIE	
18.	Tabela 2.1	NIE	
19.	Tabela 2.2	NIE	
20.	Tabela 2.3	NIE	
21.	Tabela 2.5	NIE	
22.	Tabela 3	NIE	

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*M. Maciejczyk*  
 .....  
 (główny księgowy)

2019.04.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*W. Maciejewski*  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Wzajemne wyłączenia w Informacji Dodatkowej na 31.12.2018 rok Gminy Miasto Sieradz danych wykazanych w Tabeli 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" - wraz z uzasadnieniem

### Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji


okres sprawozdawczy 01.01.2018r. - 31.12.2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)	Przedmiot podlegający wzajemnemu wyłączeniu	Podstawa wyłączenia
1	2	3	4	5	7	8
1.	Grunty	0,00	34 130,00	0,00	teren plaży	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
					strefa basenów letnich (1.944.742,23)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
					urządzenia i wyposażenie plaży (351.021,34)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
					stanowisko caravanningu (121.250,10)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
					wielopoziomowe tarasy widokowe (950.237,06)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 163 614,56	3 373 235,73	0,00	pomost pływający (957.599,57)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w administrowanie
					park linowy (211.999,99)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w bezpłatne użytkowanie.
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	130 531,63	0,00	22 484,60	Sirman	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w bezpłatne użytkowanie.
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00		
5.	Inne środki trwałe	16 844,16	0,00	0,00	Defibrylator (4.000,00) Wyposażenie po CEE (12.844,16)	Własność Gminy Miasto Sieradz oddana w bezpłatne użytkowanie.
	<b>Ogółem</b>	<b>1 310 990,35</b>	<b>3 407 365,73</b>	<b>22 484,60</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
M.O. Antczak

2019.04.24  
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
M.O. Antczak  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu Sieradz ul.Sportowa 1 98-200 Sieradz	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Miasto Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON <b>731001210</b>		<b>6B07AC428853CB63</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	18 907,45
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Oganiaczek Halina

(główny księgowy)

*Halina Oganiaczek*

2019-02-15

rok mies. dzień

DYREKTOR  
*Władysław Maciejewski*

Maciejewski Władysław

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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)	S.P. 20.576,22 zł minus 1.668,77 zł (rozwiązanie odpisu z uwagi na umorzenie należności) S.K. 18.907,45

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Oganiaczek Halina

(główny księgowy)

*Halina Oganiaczek*

2019-02-15

rok mies. dzień

DYREKTOR

*Władysław Maciejewski*

Maciejewski Władysław

(kierownik jednostki)