

## INFORMACJA DODATKOWA

NA 31.12.2019 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.-31.12.2019 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 wariantcie - 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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	inne informacje
2.	

Tabela 1.1a

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	15
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>16 843,61</b>	<b>1 726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3 965,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 965,91</b>	<b>14 604,68</b>
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 843,61	1 726,98				1 726,98		3 965,91				3 965,91	14 604,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>23 762 087,07</b>	<b>344 170,61</b>	<b>278 407,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>622 578,09</b>	<b>0,00</b>	<b>56 076,85</b>	<b>278 407,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 484,33</b>	<b>24 050 180,83</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>23 661 483,73</b>	<b>121 774,00</b>	<b>278 407,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400 181,48</b>	<b>0,00</b>	<b>56 076,85</b>	<b>278 407,48</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>334 484,33</b>	<b>23 727 180,88</b>
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	21 359 815,60					0,00							0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	215 399,53	8 734,49	164 658,25			173 392,74		15 985,95	59 974,80			59 974,80	21 299 840,80
2.4.	Środki transportu	572 532,96	9 660,00	53 774,43			63 434,43		10 500,00				15 985,95	372 806,32
2.5.	Inne środki trwałe	1 507 999,14	103 379,51	59 974,80			163 354,31		29 590,90	218 432,68			10 500,00	625 467,39
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	100 603,34	222 396,61				222 396,61						248 023,58	1 423 329,87
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	322 999,95
							0,00						0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Halina Oganiaczuk (główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

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

Halina Oganiaczyk  
*Halina Oganiaczyk*  
 (główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek **DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.1b

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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>16 843,61</b>	<b>1 726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 726,98</b>	<b>0,00</b>	<b>3 965,91</b>	<b>0,00</b>	<b>3 965,91</b>	<b>14 604,68</b>
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	16 843,61	1 726,98			1 726,98		3 965,91		3 965,91	14 604,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>5 385 154,25</b>	<b>710 326,16</b>	<b>0,00</b>	<b>218 432,68</b>	<b>928 758,84</b>	<b>0,00</b>	<b>56 076,85</b>	<b>218 432,68</b>	<b>274 509,53</b>	<b>6 039 403,56</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	<b>5 385 154,25</b>	<b>710 326,16</b>	<b>0,00</b>	<b>218 432,68</b>	<b>928 758,84</b>	<b>0,00</b>	<b>56 076,85</b>	<b>218 432,68</b>	<b>274 509,53</b>	<b>6 039 403,56</b>
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	3 651 525,34	534 754,17			534 754,17				0,00	4 186 279,51
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	175 212,01	23 133,31		164 658,25	187 791,56		15 985,95		15 985,95	347 017,62
2.4.	Środki transportu	217 673,87	72 428,65		53 774,43	126 203,08		10 500,00		10 500,00	333 376,95
2.5.	Inne środki trwałe	1 340 743,03	80 010,03			80 010,03		29 590,90	218 432,68	248 023,58	1 172 729,48
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

Halina Ocianiaczka (główny księgowy)

DYREKTOR

Piotr Iszczek (kierownik jednostki)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych						0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	Grunty w tym:						0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny						0,00
2.4.	Środki transportu						0,00
2.5.	Inne środki trwałe						0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Oganiaczuk *Oganiaczuk*  
(główny księgowy)2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR  
Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.3  
 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	3	4	5	6
1	2	Stan odpisów aktualizujących w okresie 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.	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 Oganiaczuk  
 (główny księgowy)

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Piotr Iszczek

Piotr Iszczek  
 (kierownik jednostki)



**Tabela 1.4**  
**Grunty użytkowane wieczysto**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

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
1	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				0,00
2	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				0,00
3	Lokalizacja i numer działki	X	X	X	X
	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 Oganiaczuk*

..... Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

*DYREKTOR*

Piotr Iszczek  
(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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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	4 536 850,29	256 543,50		4 793 393,79
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	108 047,03		420,77	107 626,26
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	16 844,16			16 844,16
	<b>Ogółem</b>	<b>4 661 741,48</b>	<b>290 673,50</b>	<b>420,77</b>	<b>4 951 994,21</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)  
Piotr Iszczek

Tabela 1.6

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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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
1.2.									0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.									0,00
2.2.									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
3.2.									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
4.2.									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 Oganiaczyk  
 (główny księgowy)
2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

 DYREKTOR  
 Piotr Iszczek

**Tabela 1.7**  
**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie 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 zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pozostałe należności	18 907,45					18 907,45
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							0,00
<b>Ogółem</b>		<b>18 907,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18 907,45</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Halina Oganiaczuk*  
 Halina Oganiaczuk  
 (Główny Księgowy)

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
 (kierownik jednostki)

DYREKTOR  
*Piotr Iszczek*  
 Piotr Iszczek

Tabela 1.8  
Informacja o stanie rezerw

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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 rezerw za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.							0,00
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							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 Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Piotr Iszczek

Tabela 1.9  
 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych  
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10		
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	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 (4+6+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	
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>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

.....  
 Halina Oganiaczyk  
 (główny księgowy)

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 DYREKTOR  
 Piotr Iszczek  
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.10  
 Kwoty zobowiązań leasingowych - prawo podatkowe/prawo bilansowe

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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.						
<b>Ogółem</b>		0,00	X	0,00	X	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 Halina Oganiaczuk  
 (główny księgowy)

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
 (kierownik jednostki)

DYREKTOR  
 Piotr Iszczek

Tabela 1.11

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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Oganiaczuk*  
Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*  
Piotr Iszczek



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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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

*Halina Oganiaczyk*  
Halina Oganiaczyk  
(główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

Tabela 1.13  
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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

*Halina Oganiaczuk*  
Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*

Tabela 1.14

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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

*Halina Oganiaczyk*

Halina Oganiaczyk  
(główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*

Piotr Iszczek

Tabela 1.15

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wydatków	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne	39 959,20
2.	Nagrody jubileuszowe	27 864,50
3.	Ekwiwalenty za urlop	3 527,04
5.	inne:(BHP, badania lekarskie, ryczałt samochodowy, wypłaty z ZFŚS)	50 877,11
<b>Ogółem</b>		<b>122 227,85</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Oganiaczyc

(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Piotr Iszczek

Tabela 1.16  
Inne informacje

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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 Oganiaczyk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR  
Piotr Iszczek

Tabela 2.1  
 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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
2.							0,00
3.							0,00
4.							0,00
5.							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 Oganiaczyk  
 (główny księgowy)

2020.03.24  
 (rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
 (kierownik jednostki)

DYREKTOR  
 Piotr Iszczek

Tabela 2.2  
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszt wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym różnice kursowe
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
9.							
10.							
11.							
12.							
<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 Oganiaczyk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)  
Piotr Iszczek

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 01.01.2019r. - 31.12.2019r

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.	Pozostałe przychody operacyjne	2 007,44	otrzymane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia			
2.	Pozostałe przychody operacyjne	28 920,02	naliczona kara za bezumowne korzystanie z nieruchomości przez Sodalis Sp z o.o.			
3.						
4.						
5.						
<b>Ogółem</b>		<b>30 927,46</b>			<b>0,00</b>	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Halina Oganiaczuk*  
Halina Oganiaczuk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Piotr Iszczek*



Tabela 2.5  
Inne informacje

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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 Oganiaczyk  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)  
**DYREKTOR**  
Piotr Iszczek

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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

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.			
Ogółem		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Halina Oganiaczyk  
(główny księgowy)

2020.03.24  
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Iszczek  
(kierownik jednostki)  
DYREKTOR  
Piotr Iszczek