


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców 2022 -03- 28 sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego F18E5A653507A0A1 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	12 774 992,46	19 475 709,87	A Fundusz	15 016 728,22	21 704 069,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 080 185,92	23 843 794,65
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	12 774 992,46	19 475 709,87	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-63 457,70	-2 139 725,22
A.II.1 Środki trwałe	12 721 617,46	19 475 709,87	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 683 985,67	1 683 985,67	A.II.2 Strata netto (-)	-63 457,70	-2 139 725,22
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 869 479,93	17 556 223,94	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	124 063,23	120 363,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 031,25	77 626,53	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	43 057,38	37 510,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 374 650,66	2 394 966,20
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	53 375,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 374 650,66	2 394 966,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 805,27	37 034,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1,07	207,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 374,54	60 930,55

Główny księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)
mgr Anna Jurek-Baran

SJO BeSTia

2022-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
F18E5A653507A0A1

Dyrektor
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Aneta Symbor
(kierownik jednostki)
mgr Aneta Symbor

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 284 390,05	2 291 899,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 616 386,42	4 623 325,76	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	6 079,73	4 894,17
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 079,73	4 894,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 325 916,64	2 326 532,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 325 841,84	2 326 532,36			
B.II.2 Należności od budżetów	74,80	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 290 469,78	2 296 793,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 290 469,78	2 296 793,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Łużycach

Anna Jurek-Baran

(główny księgowy)

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

F18E5A653507A0A1

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Łużycach

Aneta Symbor

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	17 391 378,88	24 099 035,63	Suma pasywów	17 391 378,88	24 099 035,63

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor
Aneta Symbor
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lublińcu

Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-25


(rok, miesiąc, dzień)

F18E5A653507A0A1

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lublińcu
Aneta Symbor
mgr Aneta Symbor

Aneta Symbor

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832			Wysłać bez pisma przewodniego E73098A6019FED9E 	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	66 057,23	76 099,85	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	66 057,23	76 099,85	
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 470 591,56	2 263 101,82	
B.I.	Amortyzacja	356 653,13	360 020,74	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	518 701,08	421 423,20	
B.III.	Usługi obce	402 993,29	290 719,77	
B.IV.	Podatki i opłaty	127 170,58	127 896,08	
B.V.	Wynagrodzenia	900 642,71	897 915,19	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	151 311,81	130 314,67	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	13 118,96	34 812,17	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 404 534,33	-2 187 001,97	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 344 846,58	47 694,10	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 344 846,58	47 694,10	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 907,95	513,09	

Główny księgowy
Anna Jurek-Baran
główny księgowy
mgr Anna Jurek-Baran

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

mgr Aneta Symbor
Aneta Symbor
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	3 907,95	513,09
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-63 595,70	-2 139 820,96
G.	Przychody finansowe	5 943,47	5 710,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 943,47	5 710,08
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 805,47	5 614,34
H.I.	Odsetki	5 805,47	5 614,34
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-63 457,70	-2 139 725,22
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-63 457,70	-2 139 725,22

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

Aneta Symbor
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie


Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie


Aneta Symbor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Urząd Miasta Lubartów Biuro Obsługi Mieszkańców 2022-03-28 sporządzone PLYNĘŁO na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego 795C20FA20DD61CF 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	12 420 566,02	15 080 185,92
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	6 767 652,64	9 552 965,65
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 429 922,48	2 490 359,90
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 337 730,16	602 633,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	6 459 972,75
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 108 032,74	789 356,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 679 955,56	63 457,70
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	90 347,02	123 266,22
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 337 730,16	602 633,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 080 185,92	23 843 794,65

Główny Księgowy
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
 Anna Jurek-Baran
 główny księgowy
 mgr Anna Jurek-Baran

2022-03-25
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
 w Lubartowie
 Aneta Symbor
 kierownik jednostki
 mgr Aneta Symbor

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-63 457,70	-2 139 725,22
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-63 457,70	-2 139 725,22
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	15 016 728,22	21 704 069,43

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Łużanowie

mex Anna Jurek-Baran

Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Łużanowie

mex Aneta Symbor

Aneta Symbor
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Łużanowie

mer Anna Jurek-Baran


Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2022-03-25
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Łużanowie

mer Aneta Symbor

Aneta Symbor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Gmina Miasto Lubartów 2022 -03- 28 WPLYNEŁO sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		8F6F5F020005C1AE 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

2022.03.25

rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Aneta Symbor
Aneta Symbor

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Lubartowie


Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

2022.03.25
rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

Aneta Symbor
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1 Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie

1.2. Siedziba jednostki

21-100 Lubartów

1.3. Adres jednostki

21-100 Lubartów, ul. 1 Maja 66/74

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie zaspokaja zbiorowe potrzeby mieszkańców Gminy Miasta Lubartów w zakresie kultury fizycznej, sportu, rekreacji i turystyki. Poprzez zarządzanie komunalnymi obiektami sportowymi i rekreacyjnymi tj. boiska piłkarskie, kryta pływalnia, kompleks sportowy „Moje Boisko-Orlik 2012”, kort tenisowy, skate park oraz organizowanie lub współorganizowanie własnych lub zleconych zawodów i imprez sportowych, organizowanie lub współorganizowanie własnych lub zleconych imprez rekreacyjnych i turystycznych, podejmowanie innych działań w upowszechnianiu szeroko rozumianej kultury fizycznej, m. in. poprzez współpracę z klubami sportowymi, stowarzyszeniami, placówkami oświatowymi, organizacjami kultury fizycznej oraz osobami prawnymi i fizycznymi, udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej według możliwości oraz zapotrzebowania społecznego, rozbudowę, przebudowę oraz modernizację i remonty własnych obiektów sportowo-rekreacyjnych.

REGON 061406832 według PKD 9311Z – działalność obiektów sportowych, 9313Z – działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej, 9319Z – pozostała działalność związana ze sportem, 9321Z – działalność wesołych miasteczek i parków rozrywki, 9329Z – pozostała działalność rozrywkowa i rekreacyjna.

MIEJSKI
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
w Lubartowie
ul. 1 Maja 66/74, 21-100 Lubartów
KUF 7142043649, REGON 061406832

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.

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)

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe prowadzi się w siedzibie jednostki.

W placówce przyjęto zasadę księgowania kosztów na kontaktach zespołu, 4” – „Koszty według rodzajów”.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat:

MOSiR w roku obrotowym 2021 stosował zasady wynikające z ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.) z uwzględnieniem szczegółowych zasad Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. W sprawie 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ze zm.).

Grunty i budynki przekazane w trwałe zarząd, w wartości wykazanej w decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwałe zarząd, protokołów zdawczo-odbiorczych potwierdzających przekazanie nieruchomości jednostce,

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Środki trwałe wyceniane były: w przypadku zakupu – według ceny zakupu, powiększając jego wartość o koszty transportu, montażu itp., w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

W jednostce przyjęto **metodę liniową amortyzacji** dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, czyli od 1 dnia miesiąca po miesiącu przyjęcia, a zakończenie w chwili zrównania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego, przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Odpisy amortyzacyjne księguje się raz w roku na koniec roku obrotowego. Jednostka stosuje stawki amortyzacji wymienione w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Amortyzacji nie podlegają grunty i prawa wieczystego użytkowania.

Pozostałe środki trwałe umarzone były jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

Dla wyposażenia i pozostałych środków trwałych o niskiej wartości początkowej ustala się odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe w sposób uproszczony, przez dokonanie jednorazowego zbiorczego odpisu dla danej grupy środków zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Materiały, zapasy wyceniane były w cenach zakupu. Pozostałe materiały do remontu i bieżącego użytku wydaje się bezpośrednio do zużycia w działalności. Przyjmuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji materiałów: materiały kancelaryjne, gospodarcze wpisywane są w koszty w momencie zakupu.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane według wartości nominalnej.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów nie są stosowane w jednostce w związku z ich nieistotnym wpływem co do wielkości wyniku i kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. *Jednostka nie stosuje międzyokresowych rozliczeń stosując uproszczenia zawarte w art. 4 ust. 4 „ustawy” do 10% sumy wydatkowej.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6+7-8-9-10-11)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatne otrzymanie	przebieżenie	nieodpłatne przekazanie	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	14 940 093,51	654 140,40	0,00	6 459 972,75	0,00	0,00	0,00	8 250,00	53 375,00	22 045 956,66
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 683 985,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 985,67
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 002 147,77	554 387,40	0,00	6 459 972,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 016 507,92
c)	urządzenia techniczne i maszyny	159 533,46	19 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 844,46
d)	środki transportu	8 250,00	80 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250,00	0,00	80 442,00
e)	inne środki trwałe	86 176,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 176,61
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	53 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 375,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	14 993 468,51	654 140,40	0,00	6 459 972,75	0,00	0,00	0,00	8 250,00	53 375,00	22 045 956,66

Tabela nr 1.1a. Szczegółowy zakres zmian odpisów umorzeniowych według grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (3+4+4+6-7-8-9)	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż			
			planowa	pozaplanowa							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w tym:	2 218 476,05	360 020,74	0,00	0,00	0,00	8 250,00	0,00	2 570 246,79	19 475 709,87	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 985,67	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 132 667,84	327 616,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 283,98	17 556 223,94	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	35 470,23	23 010,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 480,81	120 363,65	
d)	środki transportu	7 218,75	3 846,72	0,00	0,00	0,00	8 250,00	0,00	2 815,47	77 626,53	
e)	inne środki trwałe	43 119,23	5 547,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 666,53	37 510,08	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	2 218 476,05	360 020,74	0,00	0,00	0,00	8 250,00	0,00	2 570 246,79	19 475 709,87	

Tabela nr 1.1b. Szczegółowy zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania

Lp.	Nazwa składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego (wartość początkowa + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	206 043,85	20 402,99	9 036,61	217 410,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	209 762,85	20 402,99	9 036,61	221 129,23

Tabela nr 1.1c. Szczegółowy zakres zmian umorzenia pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywanych w pełnej wartości tych środków w miesiącu wydania do użytkowania

Lp.	Nazwa składnika aktywów	Wartość umorzeń – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzeń	Zmniejszenie umorzeń	Stan na koniec roku obrotowego (umorzenia stan na początek roku + zwiększenia – zmniejszenia) (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	206 043,85	20 402,99	9 036,61	217 410,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	209 762,85	20 402,99	9 036,61	221 129,23

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

Lp.	Nazwa środka trwałego	Aktualna wartość rynkowa	Nazwa środka trwałego zgodna z ewidencją analityczną środków trwałych	Wartość brutto środków trwałych	Różnica (3 – 5)
1	2	3	4	5	6
	NIE DOTYCZY				

Tabela nr 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj aktywów	Kwota odpisów
1	2	3	4
		NIE DOTYCZY	

Tabela nr 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunt (nr działki i położenie)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Dodatkowe informacje
				zwiększenia			
1	2	3	4	5	6	7	
		Powierzchnia (m ²)		NIE DOTYCZY			
		Wartość (zł)					
Razem:							

Tabela nr 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
	NIE DOTYCZY					
	Razem:					

Tabela nr 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych.

Lp.	Nazwa papierów wartościowych	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
	NIE DOTYCZY	liczba wartość				
	Razem:					

Tabela nr 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych Miasta (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	126 888,33	5 614,34	0,00	0,00	132 502,67	
	Razem:	126 888,33	5 614,34	0,00	0,00	132 502,67	

Tabela nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia.

Lp.	Cel utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
	NIE DOTYCZY						
	Razem:						

Tabela nr 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności								Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na		
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	NIE DOTYCZY									
	Razem:									

Tabela nr 1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1	2	3
	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	NIE DOTYCZY
	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	
	Razem:	

Tabela nr 1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku.								
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	NIE DOTYCZY							
	Razem:							

Tabela nr 1.12. Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan
		na początek roku obrotowego
1	2	3
	NIE DOTYCZY	
Razem:		

Tabela nr 1.13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan
		na początek roku obrotowego
1	2	3
	NIE DOTYCZY	
Razem:		

Tabela nr 1.14. Otrzymane gwarancje i poręczenia.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 998-A.533415 (UNIQA) właściwego usunięcia wad i usterek SALTEX EUROPA "Budowa kompleksu sportowego ZA PARKIEM - Boisko i parking" - okres gwarancji 16.12.2017 do 30.12.2022	100 797,27
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG35/0518/18/0058 (INTERRISK) usunięcia wad i usterek GRETASPORT "Budowa kompleksu sportowego etap 2 boiska z trawy naturalnej, widowni, parkingu wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną ZA PARKIEM" - okres gwarancji 01.08.2019 do 15.08.2024	149 408,10
Razem:		250 205,37

Tabela nr 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawa emerytalna	0,00
2.	Wynagrodzenia zasadnicze, premie, staże (podstawowe)	674 333,71
3.	Nagrody jubileuszowe	4 901,40
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
5.	Świadczenia BHP	4 420,92
6.	Trzynastka	47 378,39
7.	Świadczenia z ZFŚS (odpis)	21 006,02
8.	Ryczałt samochodowy na jazdy lokalne	3 992,83
9.	Szkolenia dla pracowników	5 735,50
10.	Badania medycyny pracy	1 000,00
	Razem:	762 788,77

Tabela nr 1.16. Inne informacje.

Tabela nr 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
	NIE DOTYCZY	
	Razem:	

Tabela nr 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie 2	Kwota 3	w tym:
			odsetki które powiększyły ten koszt w roku obrotowym 4
1.	NIE DOTYCZY		
2.			
Razem:			

Tabela nr 2.3. Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
NIE DOTYCZY		
Razem:		

Tabela nr 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
NIE DOTYCZY		
Razem:		

Tabela nr 2.5. Inne informacje.

Tabela nr 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie
1	2

Główny Kierownik
Miejscowego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Anna Jurek-Baran

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Andrzej Wójcik

Lubartów, 25.03.2022r.