

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie</b> Lubelska 68  21-100 Lubartów		Adresat:  Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON  <b>061406832</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>68C5A02F0431EF89</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 018 678,03	13 078 270,59	A Fundusz	7 964 019,35	10 740 610,46
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 702 362,45	12 420 566,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 018 678,03	13 078 270,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 738 343,10	-1 679 955,56
A.II.1 Środki trwałe	7 843 306,08	13 078 270,59	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 (-)	-1 738 343,10	-1 679 955,56
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	6 122 086,53	11 197 096,07	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	31 317,01	146 397,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	3 341,25	2 186,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 575,62	48 604,68	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 282,19	2 345 062,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	175 371,95	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	74 282,19	2 345 062,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 199,34	2 295 736,73
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	0,00	0,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	49 891,67	47 287,50

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

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)  
68C5A02F0431EF89

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka 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	0,00	0,00
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	19 623,51	7 401,95	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	6 191,18	2 037,85
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 191,18	2 037,85
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	13 432,33	5 364,10			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 432,33	3 947,73			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	1 416,37			
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	6 191,18	2 037,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 191,18	2 037,85			
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 Łodzi  
Anna Jurek-Baran  
(główny księgowy)

2020-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Łodzi  
Aneta Symbor  
(kierownik jednostki)





B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 038 301,54</b>	<b>13 085 672,54</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 038 301,54</b>	<b>13 085 672,54</b>

Główny Księgowy  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Anna Jurek-Baran*

Anna Jurek-Baran

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Aneta Symbor*  
(kierownik jednostki)



Główny Księgowy  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Anna Jurek-Baran*  
Anna Jurek-Baran

(główny księgowy)

2020-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Aneta Symbor*  
Aneta Symbor

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie Lubelska 68 21-100 Lubartów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców 2020 -03- 31 sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów Wysłać bez pisma przewodniego B339B5F0642CD193 
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	221 329,90	121 102,21
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	221 329,90	121 102,21
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 844 969,70	1 804 235,98
B.I. Amortyzacja	202 151,47	203 317,41
B.II. Zużycie materiałów i energii	471 182,44	381 515,12
B.III. Usługi obce	202 141,17	267 116,21
B.IV. Podatki i opłaty	36 817,58	33 578,58
B.V. Wynagrodzenia	785 365,57	765 380,89
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	137 933,14	141 320,15
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 378,33	12 007,62
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-1 623 639,80	-1 683 133,77
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	115 740,12	2 838,49
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	115 740,12	2 838,49
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	231 116,67	0,00

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

2020-03-27  
 rok, miesiąc, dzień

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





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	231 116,67	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 739 016,35	-1 680 295,28
G.	Przychody finansowe	673,25	21 841,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	673,25	21 841,27
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	21 501,55
H.I.	Odsetki	0,00	21 501,55
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 738 343,10	-1 679 955,56
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)	-1 738 343,10	-1 679 955,56

Główny Księgowy  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Anna Jurek-Baran*  
Anna Jurek-Baran

główny księgowy

2020-03-27

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

*mgr Anna Jurek-Baran*

Anna Jurek-Baran

główny księgowy

2020-03-27

rok, miesiąc, dzień

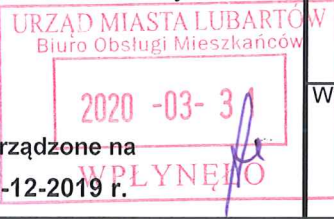
Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Aneta Symbor*


Aneta Symbor

kierownik jednostki

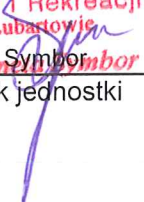


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie Lubelska 68 21-100 Lubartów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON <b>061406832</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 25318764D6848D34 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	9 494 472,88	9 702 362,45
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 858 376,42	7 734 180,40
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 755 592,67	4 673 043,64
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	102 783,75	3 061 136,76
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
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)	1 650 486,85	5 015 976,83
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 209 773,46	1 738 343,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	337 929,64	133 915,02
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	102 783,75	3 061 136,76
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	82 581,95
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	9 702 362,45	12 420 566,02

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


2020-03-27  
 rok, miesiąc, dzień

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





III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 738 343,10	-1 679 955,56
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 738 343,10	-1 679 955,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	7 964 019,35	10 740 610,46

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

2020-03-27  
 rok, miesiąc, dzień

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



Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Anna Jurek-Baran*

Anna Jurek-Baran

główny księgowy

2020-03-27


rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

*mgr Aneta Symbor*

Aneta Symbor  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie Lubelska 68 21-100 Lubartów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Gmina Miasto Lubartów Biuro Obsługi Mieszkańców 2020 -03- 31 WPRZYNYŁO sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON <b>061406832</b>		<b>A64836C683339E37</b> 

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	121 082,86
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

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

2020.03.27  
rok mies. dzień

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie  
*mgr 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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie

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

2020.03.27

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. Lubelska 68

#### 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.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 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 2019 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 trwałą zarząd, w wartości wykazanej w decyzji organu wykonawczego o przekazaniu w trwałą 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 dostawcy, 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 użytkowania.

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 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	przejęcie	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:	9 501 811,59	5 438 281,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 940 093,51		
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	7 731 293,45	5 270 854,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 002 147,77		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	38 993,46	120 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 533,46		
d)	środki transportu	8 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 250,00		
e)	inne środki trwałe	39 289,01	46 887,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 176,61		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	175 371,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 371,95	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		
<b>Razem:</b>		<b>9 677 183,54</b>	<b>5 438 281,92</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>175 371,95</b>	<b>14 940 093,51</b>		

**Tabela nr 1.1.a. 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 (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:	1 658 505,51	203 317,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 822,92	
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	1 609 206,92	195 844,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 051,70	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	7 676,45	5 459,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 135,54	
d)	środki transportu	4 908,75	1 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 063,75	
e)	inne środki trwałe	36 713,39	858,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 571,93	
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	
<b>Razem:</b>		1 658 505,51	203 317,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 861 822,92	13 078 270,59



**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)	166 311,29	7 857,41	0,00	174 168,70
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	<b>Razem:</b>	<b>170 030,29</b>	<b>7 857,41</b>	<b>0,00</b>	<b>177 887,70</b>

**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)	166 311,29	7 857,41	0,00	174 168,70
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	<b>Razem:</b>	<b>170 030,29</b>	<b>7 857,41</b>	<b>0,00</b>	<b>177 887,70</b>

**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 <sup>2</sup> )		NIE DOTYCZY			
		Wartość (zł)					
		<b>Razem:</b>					



**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					
<b>Razem:</b>						

**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				
<b>Razem:</b>						

**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	99 622,15	21 501,55	0,00	40,84	121 082,86	
	<b>Razem:</b>	99 622,15	21 501,55	0,00	40,84	121 082,86	

**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						
	<b>Razem:</b>						



**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			
		BO	BZ	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
	NIE DOTYCZY										
	<b>Razem:</b>										

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	
<b>Razem:</b>		

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	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	NIE DOTYCZY								
<b>Razem:</b>									



**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		
	<b>Razem:</b>		

**Tabela nr 1.13. Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych.**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan	
		na początek roku obrotowego	
1	2	3	
	NIE DOTYCZY		
	<b>Razem:</b>		

**Tabela nr 1.14. Otrzymane gwarancje i poręczenia.**

		Wyszczególnienie	
Lp.			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
		<b>Razem:</b>	<b>250 205,37</b>

**Tabela nr 1.15. Wypłacone świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprowa emerytalna	0,00
2.	Wynagrodzenia zasadnicze, premie, staże (podstawowe)	523 503,40
3.	Nagrody jubileuszowe	2 464,00
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
5.	Świadczenia BHP	4 004,66
6.	Trzynastka	41 973,89
7.	Świadczenia z ZFŚS (odpis)	17 292,57
8.	Ryczałt samochodowy na jazdy lokalne	398,90
9.	Szkolenia dla pracowników	4 705,15
10.	Badania medycyny pracy	250,00
<b>Razem:</b>		<b>594 592,57</b>



**Tabela nr 1.16. Inne informacje.**


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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
	NIE DOTYCZY	
	<b>Razem:</b>	

**Tabela nr 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.**

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
NIE DOTYCZY		
<b>Razem:</b>		

**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		
<b>Razem:</b>		



**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 Asystent  
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie  
mgr Anna Jurek-Baran

Dyrektor  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Lubartowie  
mgr Agnieszka Symbor

Lubartów, 27.03.2020r.

