

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie Lubelska 68 21-100 Lubartów	<div style="text-align: center;"> BILANS Jednostki budżetowej  </div>	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego 04A987CF4BBEF606 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 078 270,59	12 774 992,46	A Fundusz	10 740 610,46	15 016 728,22
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	12 420 566,02	15 080 185,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 078 270,59	12 774 992,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 679 955,56	-63 457,70
A.II.1 Środki trwałe	13 078 270,59	12 721 617,46	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 (-)	-1 679 955,56	-63 457,70
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	11 197 096,07	10 869 479,93	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	146 397,92	124 063,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 186,25	1 031,25	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	48 604,68	43 057,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 345 062,08	2 374 650,66
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	53 375,00	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	2 345 062,08	2 374 650,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 295 736,73	27 805,27
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	1,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	47 287,50	56 374,54

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

2021-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 04A987CF4BBEF606

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

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	2 284 390,05
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	7 401,95	4 616 386,42	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	2 037,85	6 079,73
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 037,85	6 079,73
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	5 364,10	2 325 916,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 947,73	2 325 841,84			
B.II.2 Należności od budżetów	1 416,37	74,80			
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	2 037,85	2 290 469,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 037,85	2 290 469,78			
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
Miasta Ośrodka Sportu i Rekreacji
Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
04A987CF4BBEF606

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 085 672,54	17 391 378,88	Suma pasywów	13 085 672,54	17 391 378,88

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubaszowie

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

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

04A987CF4BBEF606

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubaszowie

Aneta Symbor
mgr Aneta Symbor

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubarzewie

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2021-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

04A987CF4BBEF606

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubarzewie

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 dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego 3A433372980E7671 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 702 362,45	12 420 566,02	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	7 734 180,40	6 767 652,64	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 673 043,64	4 429 922,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 061 136,76	2 337 730,16	
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	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)	5 015 976,83	4 108 032,74	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 738 343,10	1 679 955,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	133 915,02	90 347,02	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 061 136,76	2 337 730,16	
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	82 581,95	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	12 420 566,02	15 080 185,92	

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie

Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

Aneta Symbor
kierownik jednostki
Sportu i Rekreacji w Lubartowie
Aneta Symbor

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 679 955,56	-63 457,70
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 679 955,56	-63 457,70
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	10 740 610,46	15 016 728,22

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Aneta Symbor
mgr Aneta Symbor
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

msr Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran

główny księgowy


2021-03-30

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 Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat: Gmina Miasto Lubartów Wysłać bez pisma przewodniego 1772E28A27DE6D86 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	121 102,21	66 057,23		
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	121 102,21	66 057,23		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 804 235,98	2 470 591,56		
B.I.	Amortyzacja	203 317,41	356 653,13		
B.II.	Zużycie materiałów i energii	381 515,12	518 701,08		
B.III.	Usługi obce	267 116,21	402 993,29		
B.IV.	Podatki i opłaty	33 578,58	127 170,58		
B.V.	Wynagrodzenia	765 380,89	900 642,71		
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	141 320,15	151 311,81		
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 007,62	13 118,96		
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)	-1 683 133,77	-2 404 534,33		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	2 838,49	2 344 846,58		
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II.	Dotacje	0,00	0,00		
D.III.	Inne przychody operacyjne	2 838,49	2 344 846,58		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	3 907,95		

Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

Aneta Symbor

kierownik jednostki
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
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	0,00	3 907,95
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 680 295,28	-63 595,70
G.	Przychody finansowe	21 841,27	5 943,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 841,27	5 943,47
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	21 501,55	5 805,47
H.I.	Odsetki	21 501,55	5 805,47
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 679 955,56	-63 457,70
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)	-1 679 955,56	-63 457,70

Główny Księgowy
Miasta Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubdowie

Anna Jurek-Baran
Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Mięskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubdowie

Aneta Symbor
Aneta Symbor
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Główny Księgowy
Miajski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lublinie
Anna Jurek-Baran

Anna Jurek-Baran
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

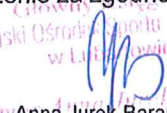
Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lublinie
Aneta Symbor
mgr Aneta Symbor

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' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		03B2172B500F6FDA 

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

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie

Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

2021.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Lubartowie

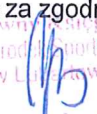
mgr Aneta Symbor
(kierownik jednostki)

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


Anna Jurek-Baran
(główny księgowy)

2021.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie


mgr 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 kontach 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.).

Gruntty 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, przeznaczania 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 umarzano 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 międzykoresowych rozliczeń stosując uproszczenia zawarte w art. 4 ust. 4 „ustawy” do 10% sumy wydatkowej.*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Tabela nr 1.1.1. 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)
			nabywanie	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:	14 940 093,51	0,00	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	13 002 147,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 002 147,77
c)	urządzenia techniczne i maszyny	159 533,46	0,00	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	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)	0,00	53 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 375,00
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:	14 940 093,51	53 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 993 468,51

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:	1 861 822,92	356 653,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 476,05	
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	1 805 051,70	327 616,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 667,84	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	13 135,54	22 334,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 470,23	
d)	środki transportu	6 063,75	1 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 218,75	
e)	inne środki trwałe	37 571,93	5 547,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 119,23	
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:	1 861 822,92	356 653,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 218 476,05	12 774 992,46

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)	174 168,70	33 875,15	2 000,00	206 043,85
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	177 887,70	33 875,15	2 000,00	209 762,85

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)	174 168,70	33 875,15	2 000,00	206 043,85
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	177 887,70	33 875,15	2 000,00	209 762,85

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		Dodatkowe informacje
				zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
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	121 082,86	5 805,47	0,00	0,00	126 888,33	
	Razem:	121 082,86	5 805,47	0,00	0,00	126 888,33	

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				
		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	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. Wypłacone świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawa emerytalna	0,00
2.	Wynagrodzenia zasadnicze, premie, staże (podstawowe)	628 885,33
3.	Nagrody jubileuszowe	15 183,00
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
5.	Świadczenia BHP	1 749,23
6.	Trzynastka	39 660,84
7.	Świadczenia z ZFŚS (odpis)	19 967,35
8.	Ryczałt samochodowy na jazdy lokalne	0,00
9.	Szkolenia dla pracowników	3 010,00
10.	Badania medycyny pracy	900,00
Razem:		709 355,75

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	Kwota	w tym: odsetki które powiększyły ten koszt w roku obrotowym
1	2	3	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 Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Andrzej Jurek-Baran

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Andrzej Szymbor

Lubartów, 30.03.2021r.