


Wpł 30 03 2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
		Wysłać bez pisma przewodniego 4CC4EDFD3053B783 
Numer identyfikacyjny REGON 061406832	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	19 475 709,87	19 662 290,66	A Fundusz	21 704 069,43	19 621 060,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 843 794,65	24 737 826,39
A.II Rzeczowe aktywa trwale	19 475 709,87	19 662 290,66	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 139 725,22	-5 116 766,37
A.II.1 Środki trwale	19 475 709,87	19 662 290,66	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 (-)	-2 139 725,22	-5 116 766,37
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	17 556 223,94	17 435 704,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	120 363,65	413 695,53	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	77 626,53	96 084,05	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	37 510,08	32 821,32	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 394 966,20	182 122,19
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 394 966,20	182 122,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 034,81	73 547,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	145,85
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	207,44	13 087,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 930,55	84 060,75

Główny Księgowy
Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

4CC4EDFD3053B783

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

SJO BeSTia Anna Jurek-Baran

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 291 899,23	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	7 512,90
B Aktywa obrotowe	4 623 325,76	140 891,55	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	4 894,17	3 768,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 894,17	3 768,00
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	2 326 532,36	129 610,65			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 326 532,36	129 610,65			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	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	2 296 793,40	11 280,90			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 296 793,40	11 280,90			
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 Lubartowie

Anna Danuła Jurek-Baran
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Barbara Symbor
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	24 099 035,63	19 803 182,21	Suma pasywów	24 099 035,63	19 803 182,21

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

4CC4EDFD3053B783

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

m.zr Anna Jurek-Baran
Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

4CC4EDFD3053B783

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
(kierownik jednostki)

Wpi. 30.03.2023

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) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832			Wysłać bez pisma przewodniego 83810481DF7263A1 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		76 099,85	195 210,56
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		76 099,85	195 210,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 263 101,82	2 963 113,70
B.I.	Amortyzacja		360 020,74	573 588,21
B.II.	Zużycie materiałów i energii		421 423,20	597 731,98
B.III.	Usługi obce		290 719,77	332 627,04
B.IV.	Podatki i opłaty		127 896,08	131 386,08
B.V.	Wynagrodzenia		897 915,19	1 102 002,35
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		130 314,67	201 164,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		34 812,17	24 613,75
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)		-2 187 001,97	-2 767 903,14
D.	Pozostałe przychody operacyjne		47 694,10	1 194,90
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		47 694,10	1 194,90
E.	Pozostałe koszty operacyjne		513,09	2 350 662,98

Główny Księgowy
Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Aneta Barbara 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	513,09	2 350 662,98
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 139 820,96	-5 117 371,22
G.	Przychody finansowe	5 710,08	10 953,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	5 710,08	10 953,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	5 614,34	10 348,96
H.I.	Odsetki	5 614,34	10 348,96
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 139 725,22	-5 116 766,37
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)	-2 139 725,22	-5 116 766,37

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Barbara Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Anna Jurek-Baran


Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

Wpł. 30.03.2023

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie 1 Maja 66/74 21-100 Lubartów		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832			Wysłać bez pisma przewodniego 3A8AA8C4E680EA14 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		15 080 185,92	23 843 794,65
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		9 552 965,65	3 623 017,52
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 490 359,90	2 861 700,91
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		602 633,00	391 656,80
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		6 459 972,75	369 659,81
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)		789 356,92	2 728 985,78
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 457,70	2 139 725,22
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		123 266,22	197 603,76
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		602 633,00	391 656,80
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)		23 843 794,65	24 737 826,39

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy
m. Anna Jurek-Baran

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubartowie
Aneta Symbor

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 139 725,22	-5 116 766,37
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 139 725,22	-5 116 766,37
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	21 704 069,43	19 621 060,02

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Barbara Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy



2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

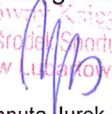
Opł. 30 03 2023

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' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat:  Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		12F2FCA6563E5822 

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 Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie


mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara 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 Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara 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.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 2021 stosował zasady wynikające z ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem szczegółowych zasad Ministra Rozwoju i Finansów z 13 Rozporządzenia 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 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 umarżane 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, 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 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	przemieszczenie	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:	22 045 956,66	390 509,19	0,00	425 756,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 862 222,75
a)	GR 0 - 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)	GR 1 - budynki i budowle	8 661 821,60	325 712,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 987 533,75
c)	GR 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 354 686,32	29 833,04	0,00	35 798,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 420 318,09
d)	GR 5 - maszyny i urządzenia	178 844,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178 844,46
e)	GR 6 - urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	389 958,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 958,17
f)	GR 7 - środki transportu	80 442,00	34 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 406,00
g)	GR 8 - 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	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	0,00
RAZEM		22 045 956,66	390 509,19	0,00	425 756,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 862 222,75

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+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:	2 570 246,79	629 685,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 932,09	19 662 290,66
a)	GR 0 - 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)	GR 1 - budynki i budowle	894 921,81	224 688,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 119 610,16	7 867 923,59
c)	GR 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 565 362,17	287 175,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 852 537,59	9 567 780,50
d)	GR 5 - urządzenia techniczne i maszyny	58 480,81	25 038,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 519,04	95 325,42
e)	GR 6 - urządzenia techniczne	0,00	71 588,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 588,06	318 370,11
f)	GR 7 - środki transportu	2 815,47	16 506,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 321,95	96 084,05
g)	GR 8 - inne środki trwałe	48 666,53	4 688,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 355,29	32 821,32
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			629 685,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 199 932,09	19 662 290,66

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)	217 410,23	7 988,00	0,00	225 398,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	221 129,23	7 988,00	0,00	229 117,23

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)	217 410,23	7 988,00	0,00	225 398,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	221 129,23	7 988,00	0,00	229 117,23

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	132 502,67	10 348,96	0,00	0,00	142 851,83	
	Razem:	132 502,67	10 348,96	0,00	0,00	142 851,63	

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		
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 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:	149 408,10

Tabela nr 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Odprawa emerytalna	0,00
2.	Wynagrodzenia zasadnicze, premie, staże (podstawowe)	771 072,90
3.	Nagrody jubileuszowe	15 806,70
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
5.	Świadczenia BHP	383,22
6.	Trzynastka	51 184,10
7.	Świadczenia z ZFŚS (odpis)	24 307,08
8.	Ryczałt samochodowy na jazdy lokalne	3 174,15
9.	Szkolenia dla pracowników	5 995,28
10.	Badania medycyny pracy	510,00
	Razem:	872 433,43

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

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aleksy Symbor

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

Lubartów, 30.03.2023r.