

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W LUBARTOWIE ul. Lubelska 68 21-100 Lubartów	BILANS jednostki budżetowej URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców 2024 - 03 - 28 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego 8C1D8A8277D3FF36 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	19 662 290,66	19 902 705,23	A Fundusz	19 621 060,02	19 654 558,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 737 826,39	22 701 708,46
A.II Rzeczowe aktywa trwale	19 662 290,66	19 902 705,23	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 116 766,37	-3 047 150,45
A.II.1 Środki trwale	19 662 290,66	19 902 705,23	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 683 985,67	1 715 424,27	A.II.2 Strata netto (-)	-5 116 766,37	-3 047 150,45
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	17 435 704,09	17 731 657,55	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	413 695,53	349 661,48	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	96 084,05	77 829,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	32 821,32	28 132,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	182 122,19	267 864,86
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	182 122,19	267 864,86
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	73 547,14	87 219,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	145,85	9 152,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 087,55	65 331,89
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	84 060,75	92 717,70

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mar. Anna Jurek-Baran
Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Aneta Barbara Symbor
Aneta Barbara Symbor
(kierownik jednostki)

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)	7 512,90	7 490,72
B Aktywa obrotowe	140 891,55	19 717,64	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	3 768,00	5 952,90
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 768,00	5 952,90
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	129 610,65	6 274,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	129 610,65	5 721,94			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	552,08			
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	11 280,90	13 443,62			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 280,90	13 443,62			
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

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

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	19 803 182,21	19 922 422,87	Suma pasywów	19 803 182,21	19 922 422,87

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

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
mgr Anna Jurek-Baran


Anna Danuta Jurek-Baran
(główny księgowy)

2024-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W LUBARTOWIE ul. Lubelska 68 21-100 Lubartów	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> 2024-03-28 WPLYNEŁO sporządzony </div> na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego F15F166C93DF5F5E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	195 210,56	270 396,01	
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	195 210,56	270 396,01	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 963 113,70	3 321 638,92	
B.I. Amortyzacja	573 588,21	609 572,52	
B.II. Zużycie materiałów i energii	597 731,98	635 118,03	
B.III. Usługi obce	332 627,04	376 699,37	
B.IV. Podatki i opłaty	131 386,08	136 450,95	
B.V. Wynagrodzenia	1 102 002,35	1 301 750,25	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	201 164,29	239 336,54	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	24 613,75	22 711,26	
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)	-2 767 903,14	-3 051 242,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 194,90	3 150,58	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 194,90	3 150,58	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 350 662,98	0,00	

Anna Danuta Jurek-Baran

2024-03-28

Aneta Barbara Symbor

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

SJO BeSTia

F15F166C93DF5F5E

mgr Aneta Symbor

Strona 1 z 3

mgr Anna Jurek-Baran

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.28

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	2 350 662,98	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-5 117 371,22	-3 048 092,33
G.	Przychody finansowe	10 953,81	12 312,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	10 953,81	12 312,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	10 348,96	11 370,36
H.I.	Odsetki	10 348,96	11 370,36
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 116 766,37	-3 047 150,45
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)	-5 116 766,37	-3 047 150,45

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania



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

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W LUBARTOWIE ul. Lubelska 68 21-100 Lubartów		Gmina Miasto Lubartów	
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		Wysłać bez pisma przewodniego 8DF0512262987051 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki 			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 843 794,65	24 737 826,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 623 017,52	3 479 025,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 861 700,91	2 629 038,53
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	391 656,80	0,00
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	369 659,81	849 987,09
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)	2 728 985,78	5 515 143,55
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 139 725,22	5 116 766,37
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	197 603,76	272 596,96
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	391 656,80	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	125 780,22
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 737 826,39	22 701 708,46

Anna Danuta Jurek-Baran

główny księgowy
 Główny księgowy
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

8DF0512262987051

Aneta Barbara Symbor

kierownik jednostki
 Dyrektor
 Miejskiego Ośrodka
 Sportu i Rekreacji
 w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

SJO BeSTia

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 116 766,37	-3 047 150,45
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 116 766,37	-3 047 150,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	19 621 060,02	19 654 558,01

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Anna Jurek-Baran

Anna Danuta Jurek-Baran

główny księgowy

2024-03-28

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


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

Anna Danuta Jurek-Baran
główny księgowy

2024-03-28
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Symbor

Aneta Barbara Symbor
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W LUBARTOWIE ul. Lubelska 68 21-100 Lubartów	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">URZĄD MIASTA LUBARTÓW Biuro Obsługi Mieszkańców</p> <p style="text-align: center;">2024 - 03 - 28</p> <p style="text-align: center;">WPLYNEŁO</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 061406832		C515B4530D284B0F 

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 zgodności z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Lubartowie

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

2024.03.28

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

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

2024.03.28

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 2023 roku do 31 grudnia 2023 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 umarzone były jednorazowo przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

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

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

Materiały, zapasy wyceniane były w cenach zakupu. Pozostałe materiały do remontu i bieżącego użytku wydaje się bezpośrednio do zużycia w działalności.

Przyjmuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji materiałów: materiały kancelaryjne, gospodarcze wpisywane są w koszty w momencie zakupu.

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

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

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

Pozostałe aktywa i pasywa wyceniane według wartości nominalnej.

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

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

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

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

5. Inne informacje

Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne kosztów nie są stosowane w jednostce w związku z ich nieistotnym wpływem co do wielkości wyniku i kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wielkości. *Jednostka nie stosuje międzykoresowych 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:	22 862 222,75	0,00	0,00	918 880,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 781 103,50
a)	GR 0 - grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 683 985,67	0,00	0,00	31 438,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 424,27
b)	GR 1 - budynki i budowle	8 987 533,75	0,00	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	11 420 318,09	0,00	0,00	887 442,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 307 760,24
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	389 958,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	389 958,17
f)	GR 7 - środki transportu	115 406,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 406,00
f)	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	22 862 222,75	0,00	0,00	918 880,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 781 103,50

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:	3 199 932,09	678 466,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 878 398,27	
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	1 715 424,27	
b)	GR 1 - budynki i budowle	1 119 610,16	224 688,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 298,51	
c)	GR 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 852 537,59	366 800,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 219 337,93	
d)	GR 5 - urządzenia techniczne i maszyny	83 519,04	25 038,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 557,27	
e)	GR 6 - urządzenia techniczne	71 588,06	38 995,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 583,88	
f)	GR 7 - środki transportu	19 321,95	18 254,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 576,63	
g)	GR 8 - inne środki trwałe	53 355,29	4 688,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 044,05	
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	3 199 932,09	678 466,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 878 398,27	19 902 705,23

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)	225 398,23	0,00	0,00	225 398,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	229 117,23	0,00	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)	225 398,23	0,00	0,00	225 398,23
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 719,00	0,00	0,00	3 719,00
	Razem:	229 117,23	0,00	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 zwiększenia		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Dodatkowe informacje
				4	5		
1	2	3					
		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	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	142 851,63	11 370,36	0,00	0,00	154 221,99	
	Razem:	142 851,63	11 370,36	0,00	0,00	154 221,99	

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
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	49 708,20
2.	Wynagrodzenia zasadnicze, premie, staże (podstawowe)	899 260,37
3.	Nagrody jubileuszowe	12 408,90
4.	Ekwiwalent za urlop	0,00
5.	Świadczenia BHP	2 651,56
6.	Trzynastka	59 568,75
7.	Świadczenia z ZFŚS (odpis)	27 751,00
8.	Ryczałt samochodowy na jazdy lokalne	3 199,09
9.	Szkolenia dla pracowników	6 655,19
10.	Badania medycyny pracy	1 290,00
Razem:		1 062 493,06

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	4
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
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Anna Jurek-Burton

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Lubartowie
mgr Aneta Szymbor

Lubartów, 28.03.2024r.