

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Ks. Skorupki 9 23-300 Janów Lubelski | BILANS samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: U b. U.S. 2023 Gmina Janów Lubelski pózoć podpis |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 7441550F9EF9F371  |
| Numer identyfikacyjny REGON 000329007 | 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 trwałe | 15 665 311,22 | 15 226 508,93 | A Fundusz | 15 597 506,22 | 15 046 360,89 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 15 589 311,91 | 15 166 689,69 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 15 665 311,22 | 15 226 508,93 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 8 194,31 | -120 328,80 |
| A.II.1 Środki trwałe | 15 665 311,22 | 15 226 508,93 | A.II.1 Zysk netto (+) | 8 194,31 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 686 250,00 | 787 101,00 | A.II.2 Strata netto (-) | 0,00 | -120 328,80 |
| 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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 14 933 906,53 | 14 403 593,80 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 7 482,00 | 5 676,00 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 26 100,00 | 20 880,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 11 572,69 | 9 258,13 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 240 734,73 | 341 033,72 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 240 734,73 | 341 033,72 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 103 329,17 | 113 344,21 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 243,40 | 3 937,60 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 15 748,52 | 42 126,27 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 94 429,80 | 152 421,85 |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
ANNA WANDA PELC
(główny księgowy)

2023-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7441550F9EF9F371

DYREKTOR

Strona 1 z 4

| | | | | | |
|--|------------|------------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 3 124,00 | 3 309,34 |
| 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 | 172 929,73 | 160 885,68 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 61 757,43 | 15 383,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 23 859,84 | 25 894,45 |
| B.I.1 Materiały | 44 910,23 | 5 273,37 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 23 859,84 | 25 894,45 |
| 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 | 16 847,20 | 10 109,63 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 41 591,97 | 59 078,51 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 7 485,35 | 21 091,65 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 11 906,62 | 15 586,86 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 22 200,00 | 22 400,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 65 860,78 | 82 492,19 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 1 000,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 65 860,78 | 78 384,63 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 3 107,56 | | | |
| 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 | | | |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

mgr Anna Pęć
GŁÓWNA WANDA PEŁC
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

7441550F9EF9F371

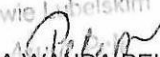
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

KRZYSZTOF MAREK DERUŚ

(kierownik jednostki)
DYREKTOR

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 3 719,55 | 3 931,98 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 15 838 240,95 | 15 387 394,61 | Suma pasywów | 15 838 240,95 | 15 387 394,61 |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

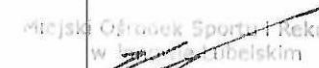

ANNA WANDA PELC
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-03

(rok, miesiąc, dzień)
7441550F9EF9F371

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


KRZYSZTOF MAREK-DERUŚ
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

mgr Anna Pelc
ANNA WANDA PELC
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-03

(rok, miesiąc, dzień)

7441550F9EF9F371

~~Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim~~

~~KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
(kierownik jednostki)~~

06.03.2023

Gmina Janów Lubelski

ul. Ks. Skorupki 9
23-300 Janów Lubelski

| | | | | |
|---|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Janowie Lubelskim ul. Ks. Skorupki 9 23-300 Janów Lubelski tel. +48 01 23 23 30 00 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Numer identyfikacyjny REGON 000329007 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 83F9CCA72A62D358  | |
| sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 2 010 507,52 | 2 656 364,49 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 658 507,52 | 1 354 364,49 |
| 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 | | 1 352 000,00 | 1 302 000,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 820 437,87 | 3 390 761,46 |
| B.I. | Amortyzacja | | 556 103,76 | 564 385,23 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 633 892,34 | 795 065,64 |
| B.III. | Usługi obce | | 111 322,48 | 171 199,66 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 4 189,38 | 2 390,71 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 1 235 025,16 | 1 530 513,34 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 267 110,94 | 314 800,31 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 12 793,81 | 12 406,57 |
| 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) | | -809 930,35 | -734 396,97 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 856 468,84 | 613 915,50 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 856 468,84 | 613 915,50 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 37 672,69 | 0,00 |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
ANNA WANDA REJC
główny księgowy
mgr Anna Pele
GŁÓWNY KSIĘGOWY2023-03-03
rok, miesiąc, dzieńMiejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
Kierownik jednostki
DYREKTOR

SJO BeSTia

83F9CCA72A62D358

| | | | |
|--------|--|-----------|-------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 37 672,69 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 8 865,80 | -120 481,47 |
| G. | Przychody finansowe | 142,04 | 197,83 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 142,04 | 197,83 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 813,53 | 45,16 |
| H.I. | Odsetki | 2,80 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 810,73 | 45,16 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 8 194,31 | -120 328,80 |
| 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) | 8 194,31 | -120 328,80 |
| | | | |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

mgr Anna Wanda Pelc
ANNA WANDA PELC

główny księgowy

2023-03-03


rok, miesiąc, dzień

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

Krzysztof Marek Deruś
KRZYSZTOF MAREK DERUŚ

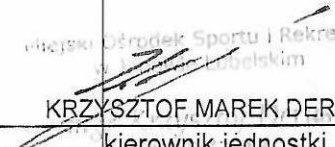
kierownik jednostki
DYREKTOR


Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


ANNA WANDA PELC
główny księgowy

2023-03-03
rok, miesiąc, dzień

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|---|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Janowie Lubelskim ul. Ks. Skorupki 9 23-300 Janów Lubelski tel. +48 015 23 300 114</p> <p>Numer identyfikacyjny REGON:</p> <p>000329007</p> | <p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone na dzień 31-12-2022 r.</p> | <p>Adresat:</p> <p>Gmina Janów Lubelski</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego 11D2ED9EA0D738A2</p>  |
| | <p>Stan na koniec roku poprzedniego</p> | <p>Stan na koniec roku bieżącego</p> |
| <p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p> | <p>16 185 336,99</p> | <p>15 589 311,91</p> |
| <p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p> | <p>37 672,69</p> | <p>148 881,43</p> |
| <p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p> | <p>0,00</p> | <p>8 194,31</p> |
| <p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.4. Środki na inwestycje</p> | <p>37 672,69</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p> | <p>0,00</p> | <p>140 687,12</p> |
| <p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.1.10. Inne zwiększenia</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p> | <p>633 697,77</p> | <p>571 503,65</p> |
| <p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p> | <p>78 045,21</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p> | <p>0,00</p> | <p>0,00</p> |
| <p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p> | <p>555 652,56</p> | <p>571 503,65</p> |
| <p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p> | <p>15 589 311,91</p> | <p>15 166 689,69</p> |

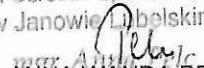
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
ANNA WANDKAPELC
mgr główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
kierownik jednostki
DYREKTOR

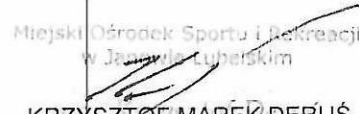
| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 8 194,31 | -120 328,80 |
| III.1. | zysk netto (+) | 8 194,31 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | -120 328,80 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 15 597 506,22 | 15 046 360,89 |
| | | | |

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


ANNA WANDA RELC
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
Kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Jaszczowie Lubelskim
ANNA WANDA PELC
główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień


Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Jaszczowie Lubelskim
KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
kierownik jednostki

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Janowie Lubelskim ul. Ks. Skorupki 9 23-300 Janów Lubelski tel. +48 0 872 51 05 NIP 802 10 14 574 | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: URZĄD MIEJSKI w Janowie Lubelskim Gmina Janów-Lubelski 06.03.2023 ilość załączników podpis |
| Numer identyfikacyjny REGON 000329007 | | sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. |

| 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 Janowie Lubelskim


GIANNA WANDA PELC
 (główny księgowy)

2023.03.03
rok mies. dzień


Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim
KRZYSZTOF MAREK DERUS
 (kierownik jednostki)
 DYREKTOR

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

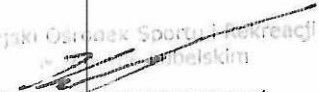
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


ANNA WANDA PELC
(główny księgowy)

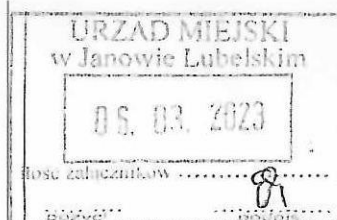
2023.03.03

rok mies. dzień

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim


KRZYSZTOF MAREK DERUŚ
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwę jednostki: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

1.2 Siedzibę jednostki: Janów Lubelski ul. Ks. Skorupki 9, 23-300 Janów Lubelski

1.3 Adres jednostki: Janów Lubelski ul. Ks. Skorupki 9, 23-300 Janów Lubelski

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Janowie Lubelskim, zwany „MOSiR” jest gminnym zakładem budżetowym powołanym do wykonywania zadań własnych gminy w zakresie zabezpieczenia potrzeb społecznych w zakresie kultury fizycznej i sportu, w tym rekreacji i rehabilitacji ruchowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy – jest to jednostkowe sprawozdanie finansowe MOSiR

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się lub amortyzuje rozpoczynając od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej. Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarzone są w 100% w momencie oddania do użytkowania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1: Majątek trwały - wartość brutto: Tabela nr 2: Amortyzacja (umorzenie), wartość netto majątku trwałego oraz Tabela nr 3: pozostałe środki trwałe

Tabela nr 2

| Lp. | Składniki majątku trwałego | Amortyzacja (umorzenie) | | | | | | | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|--|-------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------------|---|--------------------------------|------------------------|
| | | Stan na początek roku | Umorzenie za rok | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego | Stan na początek roku BO | Stan na koniec roku BZ |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 13 942,67 | | | | | 13 942,67 | | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 7 931 050,03 | 579 489,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 510 539,44 | 0,00 | 15 665 311,22 | 15 226 508,93 |
| 1. | Środki trwałe | 7 931 050,03 | 579 489,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 510 539,44 | 0,00 | 15 665 311,22 | 15 226 508,93 |
| 1.1. | umorzenie grunty | | | | | | 0,00 | | 686 250,00 | 787 101,00 |
| 1.1.1 | umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz. | | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 525 396,96 | 570 148,85 | | | | 8 095 545,81 | | 14 933 906,53 | 14 403 593,80 |
| 1.3. | umorzenie urządzenia techniczne i maszyny | 203 746,12 | 1 806,00 | | | | 205 552,12 | | 7 482,00 | 5 676,00 |
| 1.3. | umorzenie środki transportu | 33 500,00 | 5 220,00 | | | | 38 720,00 | | 26 100,00 | 20 880,00 |
| 1.4 | umorzenie inne środki trwałe | 168 406,95 | 2 314,56 | | | | 170 721,51 | | 11 572,69 | 9 258,13 |

Tabela nr 3

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 64 550,95 | 477,67 | 0,00 | 65 028,62 |

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

| Stan na początek roku BO | Zwiększenie | Zmniejszenie | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|-------------|--------------|------------------------|
| 64 550,95 | 477,67 | 0,00 | 65 028,62 |

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

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

nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

nie dotyczy

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

nie występują

b) powyżej 3 do 5 lat

nie występują

c) powyżej 5 lat

nie występują

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

nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

nie występują

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

nie występują

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 4: Rozliczenia międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły

Tabela nr 4

Tabela dla rozliczeń międzyokresowych czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

| Lp. | Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów | Kwota w zł i gr |
|------|---|-----------------|
| 1. | Ubezpieczenia majątkowe | 3 931,98 |
| 2. | Ubezpieczenia osobowe | |
| 3. | Prenumerata | |
| 4. | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie | |
| 5. | Inne | |
| | ... | |
| SUMA | | 3 931,98 |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie występują

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 5: Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Tabela nr 5

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr. |
|---------------------------------|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 21 672,00 |
| b) nagrody jubileuszowe | 25 236,56 |
| c) świadczenia urlopowe | |
| d) inne | |
| SUMA | 46 908,56 |

1.16. inne informacje

Stan środków obrotowych MOSiR na koniec roku 2022 wynosi - 180 148,04 zł netto.

W latach 2022 – 2021 w związku z pandemią COVID-19 oraz licznymi ograniczeniami w funkcjonowaniu basenów Kryta Pływalnia „Otylia” w Janowie Lubelskim zakończyła rok 2021 ze stanem środków obrotowych w wysokości: - 67 805,00 zł.

Wybuch wojny na Ukrainie w lutym 2022r. oraz galopująca inflacja w Polsce spowodowały zmniejszenie ilości osób korzystających z pływalni, przez co uzyskano przychody niższe niż zaplanowano.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisu

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

nie dotyczy

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

MOSiR w roku 2022 uzyskał przychody z tytułu darowizn w wysokości: 2 814,22 zł. Kryta pływalnia w roku 2022 pozyskała refundację do wynagrodzeń dla pracowników niepełnosprawnych z PFRON w wysokości 37 560,18 zł, jak również odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej w wysokości: 2 700,00 zł oraz przychody z tytułu korekty prewspółczynnika VAT: 14 441,54 zł.

2.4. Informację 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

nie dotyczy

2.5. Inne informacje

MOSiR nie posiada toczących się postępowań sądowych o istotnych wartościach roszczenia

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

.....

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

mgr Anna Pałc
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

03 03 2023

(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Janowie Lubelskim

mgr Grzegorz Durak
DIREKTOR

(kierownik jednostki)