

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Al. Jana Pawła II 29 47-220 Kędzierzyn-Koźle	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 532437162	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F5C79477771F5519

URZĄD MIASTA
Kędzierzyn-Koźle
30-03-2023
Wzrost
Wydział Finansowy



AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	59 660 274,07	60 186 859,44	A Fundusz	58 629 223,76	59 055 336,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	794,44	794,44	A.I Fundusz jednostki	69 976 040,96	71 051 490,63
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	59 659 479,63	60 186 065,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-11 346 817,20	-11 996 154,23
A.II.1 Środki trwałe	59 188 015,57	60 164 540,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	7 636 994,58	7 636 994,58	A.II.2 Strata netto (-)	-11 346 817,20	-11 996 154,23
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	51 027 802,63	51 783 907,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	356 260,00	454 951,95	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	50 562,77	39 501,26	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	116 395,59	249 184,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 179 217,12	1 369 563,85
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	471 464,06	21 525,00	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	1 179 217,12	1 369 563,85
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	270 388,41	321 588,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	37 243,00	81 107,13
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	260 432,91	304 258,78
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	505 771,33	539 641,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek
(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F5C79477771F5519

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	22 040,62	34 233,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	21 925,09	21 925,09
B Aktywa obrotowe	148 166,81	238 040,81	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	16 353,83	25 587,01
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	45 061,93	41 222,48
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 061,93	41 222,48
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	74 780,92	48 191,87			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 053,51			
B.II.2 Należności od budżetów	14 955,85	9 006,39			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	59 825,07	38 131,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	73 385,89	189 848,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 321,38	5 658,70			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 906,40	178 731,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	5 158,11	5 458,30			
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			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Włeczorek
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

F5C79477771F5519

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Białkowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	59 808 440,88	60 424 900,25	Suma pasywów	59 808 440,88	60 424 900,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabryla Wieczorek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

F5C79477771F5519

**DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI**

mgr Tomasz Radłowski

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabryela Wiczorek

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30


(rok, miesiąc, dzień)

F5C79477771F5519

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Al. Jana Pawła II 29 47-220 Kędzierzyn-Koźle		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle	
Numer identyfikacyjny REGON 532437162		URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle 30-08-2023 Wydział Finansowy sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 271952330DC4103D 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 092 582,16		3 212 811,87	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00		0,00	
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	2 092 582,16		3 212 811,87	
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 452 807,32		15 338 743,94	
B.I.	Amortyzacja	2 301 698,13		2 367 656,07	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 204 431,50		2 528 505,03	
B.III.	Usługi obce	2 331 998,13		3 022 944,47	
B.IV.	Podatki i opłaty	466 470,73		532 439,04	
B.V.	Wynagrodzenia	4 833 687,56		5 437 329,32	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 120 052,10		1 206 071,59	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	194 469,17		243 798,42	
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)	-11 360 225,16		-12 125 932,07	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	27 045,31		125 296,40	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 252,03		7 460,16	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	23 793,28		117 836,24	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

główny księgowy
Gabriela Wieczorek

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

kierownik jednostki
mgr Tomasz Kucielowski

SJO BeSTia

271952330DC4103D

E.	Pozostałe koszty operacyjne	15 046,76	1 714,60
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	15 046,76	1 714,60
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 348 226,61	-12 002 350,27
G.	Przychody finansowe	4 084,80	9 740,26
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 084,80	9 740,26
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	2 675,39	3 544,22
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	2 675,39	3 544,22
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 346 817,20	-11 996 154,23
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)	-11 346 817,20	-11 996 154,23

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriel Wieczorek

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radłowski

kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wiczorek

główny księgowy


2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radłowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Al. Jana Pawła II 29 47-220 Kędzierzyn-Koźle		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle	
Numer identyfikacyjny REGON 532437162		Wpł. dnia 30-03-2023 sporządzone na dzień 31-12-2022 r. Wydział Finansowy		Wysłać bez pisma przewodniego 8B687964FB3D52E6 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	67 789 039,56		69 976 040,96	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	16 128 927,96		18 629 595,12	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00		0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	12 045 194,08		15 269 501,66	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	623 852,15		2 865 397,29	
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	3 459 881,73		494 696,17	
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)	13 867 396,12		17 554 145,45	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	11 150 363,78		11 346 817,20	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	2 093 180,19		3 326 018,00	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00		0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	623 852,15		2 865 397,29	
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		15 912,96	
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)	69 976 040,96		71 051 490,63	

GLÓWNA KSIĘGOWA

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

MIĘSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Polakowski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 346 817,20	-11 996 154,23
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-11 346 817,20	-11 996 154,23
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	58 629 223,76	59 055 336,40

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz R.owski

kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWA

Gabriel Kuczyński

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radowski

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Al. Jana Pawła II 29 47-220 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 532437162	sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	DFEF5DE23ED3A8D5 

URZĄD MIASTA
 Kędzierzyn-Koźle
 Wpł. dnia 30-03-2023
 Wydział Finansowy

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek
(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz R. Jowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriele Maczorek
(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY I REKREACJI

mgr Tomasz R. Ciołowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA
Kędzierzyn-Koźle

Wpł. 30-03-2013

Wydział Finansowy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki: Kędzierzyn-Koźle
1.3	adres jednostki: 47-220 Kędzierzyn-Koźle, Al. Jana Pawła II 29
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki: celem działalności MOSiR jest realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej i rekreacji, administrowanie oraz zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi w oparciu o przekazane przez Gminę w zarząd mienie komunalne. Do zadań MOSiR należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) zarządzanie komunalnymi obiektami sportowo-rekreacyjnymi oraz ich rozbudowa, modernizacja i remonty; 2) gospodarowanie powierzonym mieniem zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie odpowiednimi uregulowaniami prawnymi; 3) udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej według zapotrzebowania społecznego: <ol style="list-style-type: none"> a) stowarzyszeniom kultury fizycznej i związkom sportowym, b) organizacjom społecznym i zawodowym oraz osobom fizycznym, c) placówkom oświatowym; 4) organizacja zawodów i zajęć sportowo-rekreacyjnych; 5) organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych na rzecz mieszkańców miasta; 6) realizacja zadań powierzonych w drodze porozumień zawartych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie sportu, rekreacji oraz rehabilitacji ruchowej; 7) udzielanie pomocy szkoleniowej oraz udostępnienie bazy i sprzętu na realizację zajęć wychowania fizycznego i treningów klas sportowych; 8) koordynowanie i prowadzenie międzyszkolnych rozgrywek sportowych zgodnie z miejskim, powiatowym i wojewódzkim kalendarzem tych rozgrywek; 9) współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i organizacjami sportowymi o zasięgu gminnym i ponad gminnym w zakresie realizacji zadań statutowych MOSiR; 10) tworzenie warunków do rozwoju sportu wyczynowego; 11) prowadzenie zajęć rekreacyjnych i rehabilitacji ruchowej stosownie do potrzeb i zainteresowania mieszkańców miasta; 12) współpraca z organizacjami młodzieżowymi w zakresie upowszechniania kultury fizycznej; 13) świadczenie usług w zakresie korzystania z obiektów sportowych i rekreacyjnych oraz organizacja imprez widowiskowo-rozrywkowych; 14) prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej w zakresie działania MOSiR; 15) prowadzenie działalności hotelarskiej i gastronomicznej w zespołach obiektów sportowo - rekreacyjnych MOSiR na rzecz osób korzystających z tych obiektów; 16) organizacja imprez zleconych z zakresu kultury fizycznej i rekreacji oraz widowiskowo-sportowych; 17) prowadzenie szkolenia dzieci i młodzieży w różnych dyscyplinach sportowych; 18) podejmowanie działań na rzecz pozyskania partnerów, w szczególności związków sportowych i sponsorów w celu organizacji imprez i zawodów sportowych rangi miejskiej,

	powiatowej, wojewódzkiej i krajowej; 19) prowadzenie wypożyczalni sprzętu sportowego i rekreacyjnego; 20) współpraca z miastami partnerskimi i przygranicznymi w zakresie sportu i rekreacji; 21) podejmowanie działań zmierzających do pozyskiwania zewnętrznych środków finansowania na modernizację obiektów sportowo-rekreacyjnych MOSiR.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł zlicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany. d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5.	inne informacje:
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: w załączeniu tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: brak danych
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): w załączeniu tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat -
b)	powyżej 3 do 5 lat -
c)	powyżej 5 lat -
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 dotyczy
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:
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe: 111.761,74 zł ekwiwalenty za urlop: 14.287,73 zł odprawy emerytalne: 64.320,00 zł
1.16.	inne informacje:
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
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:
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
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:
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wleczorek.....
(główny księgowy)

2023-03-30

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Rądlowski
(dyrektor jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku o:	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne	73 842,36	-	1 750,93	-	1 750,93	-	-	-	-	75 593,29	73 047,92	-	1 750,93
2.	Środki trwałe	92 666 169,83	-	3 363 204,76	-	3 363 204,76	-	-	172 393,91	172 393,91	95 856 980,68	33 478 154,26	-	2 370 767,37
1)	grunty	7 636 994,58	-	-	-	-	-	-	-	-	7 636 994,58	-	-	-
2)	budynki i lokale	54 009 477,74	-	1 025 174,54	-	1 025 174,54	-	-	-	-	55 034 652,28	20 297 459,83	-	1 363 398,50
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 599 276,18	-	1 908 970,54	-	1 908 970,54	-	-	18 450,00	18 450,00	26 489 796,72	7 283 491,46	-	798 728,63
4)	kotły i maszyny energetyczne	274 389,45	-	8 209,70	-	8 209,70	-	-	-	-	282 599,15	253 185,64	-	5 037,22
5)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 759 757,16	-	-	-	-	-	-	-	-	1 759 757,16	1 646 835,72	-	68 733,61
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	421 880,79	-	16 847,11	-	16 847,11	-	-	-	-	438 727,90	317 645,71	-	24 329,00
7)	urządzenia techniczne	964 837,30	-	206 755,38	-	206 755,38	-	-	-	-	1 171 592,68	846 937,63	-	35 020,41
8)	środki transportu	233 751,06	-	-	-	-	-	-	-	-	233 751,06	183 188,29	-	11 061,51
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 765 805,57	-	197 247,49	-	197 247,49	-	-	153 943,91	153 943,91	2 809 109,15	2 649 409,98	-	64 458,49
	Razem	92 740 012,19	-	3 364 955,69	-	3 364 955,69	-	-	172 393,91	172 393,91	95 932 573,97	33 551 202,18	-	2 372 518,30

D Y R E K T O R
 MIESIĘCZEGO OŚRODKU SPÓWU REKREACJI
 mgr Tomasz Radkowski

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
inne	17	18	19	20	21
-	1 750,93	-	74 798,85	794,44	794,44
-	2 370 767,37	156 480,95	35 692 440,68	59 188 015,57	60 164 540,00
-	-	-	-	7 636 994,58	7 636 994,58
-	1 363 398,50	-	21 660 858,33	33 712 017,91	33 373 793,95
-	798 728,63	2 537,04	8 079 683,05	17 315 784,72	18 410 113,67
-	5 037,22	-	258 222,86	21 203,81	24 376,29
-	68 733,61	-	1 715 569,33	112 921,44	44 187,83
-	24 329,00	-	341 974,71	104 235,08	96 753,19
-	35 020,41	-	881 958,04	117 899,67	289 634,64
-	11 061,51	-	194 249,80	50 562,77	39 501,26
-	64 458,49	153 943,91	2 559 924,56	116 395,59	249 184,59
-	2 372 518,30	156 480,95	35 767 239,53	59 188 810,01	60 165 334,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA
KULTURY I REKREACJI

mgr Tomasz Radziowski

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności dot. działalności podsatawowej	56 012,75	1 714,60	1 295,12	-	56 432,23
2.	Należności dot. operacji finansowych	14 424,12	3 728,52	201,58	-	17 951,06
		70 436,87	5 443,12	1 496,70	-	74 383,29

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wiczorek

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radkowski

Załącznik do sprawozdania finansowego za 2022 rok
Wzajemne rozliczenia między jednostkami

Lp.	Kontrahent	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
1	PSP nr 1	3 840,00	-	-	-
2	PSP nr 5	5 760,00	-	-	-
3	PSP nr 6	5 200,00	-	-	-
4	PSP nr 9	167 525,78	-	-	-
5	PSP nr 11	6 720,00	-	-	-
6	PSP nr 12	5 000,00	-	-	-
7	PSP 20	5 460,00	-	-	-
8	PSP 19	32 197,83	-	-	-
9	Zesp.Szkolno Przedszkoln. Nr 1	2 480,00	-	-	-
10	PSP nr 3	-	-	-	-
11	PSP nr 10	1 883,72	-	-	-
12	PSP nr 15	1 880,00	-	-	-
13	PSP nr 16	2 240,00	-	-	-
14	Urząd Miasta K-Koźle	3 402,08	429 740,68	-	-
15	Miejskie Wodociągi i Kanalizacja	-	650 180,16	-	52 172,35
16	MZEC K-Koźle	-	587 779,21	-	79 497,07
17	Związek Międzygminny Czysty Region	-	101 640,00	-	-
18	Miejski Ośrodek Kultury	1 394,00	-	-	-
19	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	860,95	-	-	-
		245 844,36	1 769 340,05	-	131 669,42

Nieodpłatne przekazanie środków trwałych przez MOSiR - przekazanie dla MZBK K-Koźle namiotu, kwota 132.195,63

Nieodpłatne przyjęcie środków trwałych z Urzędu Miasta K-Koźle - 497.807,47 zł :
Przystań kajakowa Sławięcice

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wiczorek

DYREKTOR
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

mgr Tomasz Radłowski

K-Koźle, 30.03.2023