

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI 19-300 EŁK UL. PIŁSUDSKIEGO 29	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				GMINA MIASTO EŁK	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020r.....				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	60 493 501,92	62 453 866,13	A. Fundusze	60 284 335,93	62 229 207,63	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	67 715 963,69	69 823 214,85	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	60 493 501,92	62 453 866,13	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 431 627,76	-7 594 007,22	
1. Środki trwałe	60 493 501,92	62 453 866,13	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	19 262 800,00	20 414 945,00	2. Strata netto (-)	-7 431 627,76	-7 594 007,22	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 592 116,60	40 829 990,49	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 449 482,53	1 083 170,80	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	109 668,21	78 411,45	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	79 434,58	47 348,39	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	271 801,07	276 806,25	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	271 801,07	276 806,25	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 766,99	642,06	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 717,00	17 772,86	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 531,81	91 761,09	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 214,45	159 205,31	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	658,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 120,14	

B. Aktywa obrotowe	62 635,08	52 147,75	8. Fundusze specjalne	16 570,82	3 646,79
I. Zapasy	19 831,33	21 808,69	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 570,82	3 646,79
1. Materiały	12 518,02	14 708,49	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	7 313,31	7 100,20			
II. Należności krótkoterminowe	30 818,93	26 032,27			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	22 575,21	14 537,98			
2. Należności od budżetów	3 305,72	7 842,29			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	4 938,00	3 652,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 984,82	4 306,79			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 984,82	4 306,79			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	60 556 137,00	62 506 013,88	Suma pasywów	60 556 137,00	62 506 013,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) *Zilborowicz*

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI 19-300 EŁK UL. PIŁSUDSKIEGO 29 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2020r.	GMINA MIASTO EŁK	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 200 352,14	67 715 963,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		36 106 517,74	11 338 774,12
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 243 219,41	7 348 451,12
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		120 808,50	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		27 742 489,83	3 990 323,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		9 590 906,19	9 231 522,96
2.1. Strata za rok ubiegły		6 804 358,58	7 431 627,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 740 982,63	1 689 880,79
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		45 564,98	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			110 014,41
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		67 715 963,69	69 823 214,85
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-7 431 627,76	-7 594 007,22
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-7 431 627,76	-7 594 007,22
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		60 284 335,93	62 229 207,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Bożena Kaborowicz

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu

i Rekreacji w Ełku

(kierownik jednostki)

Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI 19-300 EŁK UL. PIŁSUDSKIEGO 29 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2020r.....	GMINA MIASTO EŁK	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 725 885,28	1 641 672,45
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		1 540,85	1 798,73
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		2 724 344,43	1 639 873,72
B. Koszty działalności operacyjnej		10 036 661,68	9 272 175,78
I. Amortyzacja		1 898 848,48	2 029 958,79
II. Zużycie materiałów i energii		1 433 099,03	1 383 278,75
III. Usługi obce		1 890 157,15	1 091 291,31
IV. Podatki i opłaty		700 950,95	695 080,60
V. Wynagrodzenia		3 380 911,82	3 321 253,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		694 251,56	719 447,56
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		37 107,91	30 341,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 334,78	1 524,30
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-7 310 776,40	-7 630 503,33
D. Pozostałe przychody operacyjne		43 932,76	40 178,82
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		21 700,00	
II. Dotacje		22 232,76	
III. Inne przychody operacyjne			40 178,82
E. Pozostałe koszty operacyjne		170 098,14	5 730,89
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		170 098,14	5 730,89
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-7 436 941,78	-7 596 055,40

G. Przychody finansowe	5 821,67	2 048,18
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	5 821,67	2 048,18
III. Inne		
H. Koszty finansowe	507,65	0,00
I. Odsetki		
II. Inne	507,65	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 431 627,76	-7 594 007,22
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 431 627,76	-7 594 007,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

(główny księgowy)

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

(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: EŁK
1.3.	Adres jednostki: 19-300 EŁK, UL. PIŁSUDSKIEGO 29
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kultura fizyczna i rekreacja, administrowanie oraz zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi w oparciu o przekazane przez Miasto mienie komunalne .
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020 – 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: - nie zawiera
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10 000. zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości:

	<input type="checkbox"/> nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; <input type="checkbox"/> w przedziale powyżej 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło - pierwsze wyszło",
	Dane w załączniku nr 1
5.	Inne informacje:
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
1.1.	
	Dane w załączniku nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	83 mln zł
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-brak
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-brak
	Dane w załączniku nr 3
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
	Dane w załączniku nr 4
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-brak
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)
	Dane w załączniku nr 5
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

	Dane w załączniku nr 6
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	-brak
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	- brak
c)	Powyżej 5 lat
	- brak
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 dotyczy
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 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
	Dane w załączniku nr 7
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w załączniku nr 8
1.16.	Inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2020 r. między jednostkami
	-nieodpłatnie otrzymane środki trwałe : zadaszona hala tenisowa 2 246 570,89 zł
2	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane w załączniku nr 9
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
	Dane w załączniku nr 10
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane w załączniku nr 11
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
	W tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - brak
2.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

	<ul style="list-style-type: none">- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,- informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,- zmiany w polityce rachunkowości,- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych.
	- brak

2021-03-01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zilborowicz

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

(główny księgowy)

2021-03-01
(rok, miesiąc, dzień)**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Bożena Ziłborowicz

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7+12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6	7	8	9	10	11			12	13	14	15	16	17
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	13810,5				0,00						13 810,50	13 810,50	0,00		13 810,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	78 622 721,85			4 011 961,07	4 011 961,07						82 634 682,92	18 129 219,93	2 051 596,86		20 180 816,79	60 493 501,92	62 453 866,13
Grupa 0	Grunt	19202800			1 152 145,00	1 152 145,00						20 414 945,00	0,00	0,00		20 414 945,00	19 262 800,00	20 414 945,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	30 923 747,38			152 700,17	152 700,17						31 076 447,55	9 340 040,74	7 777 297,14		10 117 337,88	21 583 706,64	20 889 108,67
Grupa 2	Obiekty zrybnictwa i wodnej	22 156 276,64			2 595 687,69	2 595 687,69						24 751 964,33	4 147 866,68	733 216,83		4 881 083,51	18 008 409,96	19 870 880,82
Grupa 3	Kocły i maszyny energetyczne	20 491,80			0,00	0,00						20 491,80	20 491,80	0,00		20 491,80	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	40 904,17			0,00	0,00						40 904,17	40 904,17	0,00		40 904,17	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	154 350,46			0,00	0,00						154 350,46	29 614,22	20 032,08		49 646,30	124 736,24	104 704,16
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 546 219,01			111 428,21	111 428,21						4 657 646,22	3 221 471,72	457 707,86		3 678 179,58	1 324 746,29	978 466,64
Grupa 7	Środki transportu	314 497,97			0,00	0,00						314 497,97	204 629,76	31 258,76		236 086,52	108 866,21	78 411,45
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, części i indziej niesklasyfikowane	1 203 435,42			0,00	0,00						1 203 435,42	1 124 000,84	32 088,19		1 186 087,03	79 434,56	47 346,39
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00			0,00	0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Ałborowicz

(rok, miesiąc, dzień)
2021.03.01

(kierownik, jednostki)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

Załącznik nr 3
 Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej
 Grunty, których użytkownikiem wieczystym jest miasto Elk - zestawienie

Nr inwentarzowy	Nazwa środka	Opis środka	Klasyfikacja kśt	Wartość początkowa	Rok kupna/nabycia	Powierzchnia (ha)	Osoba odpowiedzialna	Sposób nabycia	Kod PKD	Data nabycia	Nr dokumentu nabycia	Nr dokumentu przyjęcia	Dział	Zakład
				0,00										
		Ogółem:		0,00										

.....
 (główny księgowy)

2021.03.01
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziaborowicz

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grupa 0 Grunty	0,00				0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00				0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00				0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00				0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00				0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zaborowicz

(główny księgowy)

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DIREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu

i Rekreacji w Elku

Paweł Zuk

odpis aktualizujący na 31.12.2021

lp	221 numer	NAZWA KONTRAHENTA	ODSETKI	NALEŻNOŚĆ NETTO na 30.09.2018	przedział 31-60 dni			przedział 61-90 dni			przedział 91-120 dni			powyżej 120 dni		WARTOŚĆ odpisu ŁĄCZNA WARTOŚĆ	W tym odpis aktualizujący - odsetki	ODPIS - NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA	Rozwiązanie należność główna a	Rozwiązanie odsetki	data	SALDO NA 31.12.2021 wartość odpisu	W tym odpis aktualizujący - odsetki
					należn	odpis25%	należn	odpis 50%	należn	odpis 75%	należn	odpis 100%	należn	odpis 100%									
1	66	BO FENIKS		20 535,48									20 535,48	0,00	20 535,48						20 535,48	0,00	
2	67	L START		19 681,54	0,00		0,00						19 681,54	959,81	19 681,54						19 681,54	959,81	
3	65	BO BIG TRIO		916,38	0,00								916,38	89,87	916,38						916,38	89,87	
4	68	STARS AGENCIA REKLAMOWA		2 160,38									2 160,38	79,9	2 160,38						2 160,38	79,90	
5	114	TIMEKEEPER	0	7 881,78	1 970,45								1 970,45	1 970,45	1 970,45			1 970,45			0,00	0,00	
6	434	NEW CHALLENGE	27,82	3 141,51									3 169,33	27,82	3 169,33						3 169,33	27,82	
		RAZEM		43 293,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 293,78	1 157,40	43 293,78			47 276,16	0,00	0,00	46 463,11	1 157,40	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

Wydruk Księgi głównej
Wszystkie dzienniki - Kartoteka za okres 01.2021 - 12.2021
Konta analityczne (z saldami) z zakresu od 290 do 290

KONTO : 290

Odpisy aktualizujące należności

DOKUMENT				RACHUNEK		OBROT Y					
Poz.ks	Dokument	Lp	Oper	Data oper	Data zap.	Numer	Data	WN	MA		
Konto klasyfikacji budżetowej			Opis								
1048	PK/ BZ/ 90	1	BZ	2021.06.30	2021.07.06			1 970,45	0,00*		
				Roziązanie odpisu aktualizujacego TIMEKEEPER							
	Suma miesiaca	06						1 970,45	0,00		
2620	PK/ BZ/ 228	3	BZ	2021.12.31	2022.01.19			0,00	3 141,51*		
				ODPIS AKTUALIZUJĄCU (KOSZTY SĄDOWE -1600 + NELEŻNOSC GŁÓWN 3141,51)NEW CHALLENGE							
2620	PK/ BZ/ 228	4	BZ	2021.12.31	2022.01.19			0,00	27,82*		
				ODPIS AKTUALIZUJĄCU - ODSETKI NEW CHALLENGE							
	Suma miesiaca	12						0,00	3 169,33		
	BO							0,00	45 264,23		
	Stan początkowy bez BO							0,00	0,00		
	Obroty za okres							1 970,45	3 169,33		
	Obroty narastająco							1 970,45	3 169,33		
	Stan konta							1 970,45	48 433,56		
	S A L D O							0,00	46 463,11		
Razem konto 290											
	BO							0,00	45 264,23		
	Stan początkowy bez BO							0,00	0,00		
	Obroty za okres							1 970,45	3 169,33		
	Obroty narastająco							1 970,45	3 169,33		
	Stan konta							1 970,45	48 433,56		
	S A L D O							0,00	46 463,11		
Razem zestawienie											
				Stany bilansowe			Stany pozabilansowe				
	BO			0,00	45 264,23	0,00		0,00	0,00		
	Stan początkowy bez BO			0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		
	Obroty za okres			1 970,45	3 169,33	0,00		0,00	0,00		
	Obroty narastająco			1 970,45	3 169,33	0,00		0,00	0,00		
	Stan konta			1 970,45	48 433,56	0,00		0,00	0,00		
	S A L D O			0,00	46 463,11	0,00		0,00	0,00		

*** Koniec wydruku ***

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	43 293,78	1970,45	0,00	45 264,23
-	należność główna	0,00	1970,45	0,00	1 970,45
-	odsetki	0,00	1970,45	0,00	1 970,45
2	dochodzone na drodze sądowej	43 293,78	0,00	0,00	43 293,78
-	należność główna	42 164,20	0,00	0,00	42 164,20
-	odsetki	1 129,58	0,00	0,00	1 129,58
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłbrowicz
(główny księgowy)

2021.03.01
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	1 766,99	642,06	0,00	0,00	0,00	642,06	
3	Zobowiązania wobec budżetów	16 717,00	17 772,86	0,00	0,00	0,00	17 772,86	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 531,81	91 761,09	0,00	0,00	0,00	91 761,09	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 214,45	159 205,31	0,00	0,00	0,00	159 205,31	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	658,00	0,00	0,00	0,00	658,00	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 120,14	0,00	0,00	0,00	3 120,14	
	Razem:	255 230,25	273 159,46	0,00	0,00	0,00	273 159,46	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

(główny księgowy)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Filku

Pawel Żuk

(kierownik jednostki)

2021-03-01

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		3	4
1	Ogółem czynniki rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- inne		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
	- inne		

(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Alborowicz

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	Odprawy emerytalne	73 824,51
2	Nagrody jubileuszowe	24 402,47
3	Nagrody dyrektora, świadczenie na start	0,00
4	Inne:	55 670,12
-	badania lekarskie	7 323,00
-	dofinansowanie do okularów	10 000,00
-	ekwiwalent za pranie odzieży	0,00
-	ekwiwalent za urlop	0,00
-	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,00
-	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	33 624,03
-	woda mineralna	4 723,09
-		

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bożena Ziłborowicz

(rok, miesiąc, dzień)

15.03.2021r.

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Elku
 Paweł Żuk

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	
1		0,00				0,00
2		0,00				0,00
3		0,00				0,00
4		0,00				0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

(główny księgowy)

2021.03.01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskie Ośrodek Sportu i Rekreacji WĘZIKU

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

(główny księgowy)

2021-03-01

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskie Centrum Sportu i Rekreacji w Elku

Pawel Zuk

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 11

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	2	3	4
1	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
2	Koszty		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłbarowicz
(główny księgowy)

2021.03.01
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)
DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk