

URZĄD MIEJSKI  
w Kamieniu Pomorskim

Nazwa i adres jednostki sporządzającej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim		Adresat: Gmina Kamień Pomorski			
Regon: 142010101		BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
Wzrost: 1,70m		wysłać bez pisma przewodniego			
AKTYWA		PASYWA			
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
			Stan na początek roku		
			Stan na koniec roku		
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>5 190 076,59</b>	<b>4 989 352,88</b>	<b>A Fundusz</b>	<b>5 151 756,70</b>	<b>4 928 980,02</b>
A.I Wartości niematerialne i prawne	953,25	1 028,24	A.I Fundusz jednostki	6 084 901,61	5 943 977,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	5 189 123,34	4 988 324,64	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-933 144,91	-1 014 997,59
A.II.1 Środki trwałe	5 189 123,34	4 988 324,64	A.II.1 Zysk netto (+)		
A.II.1.1 Grunty			A.II.2 Strata netto (-)	-933 144,91	-1 014 997,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 170 611,66	4 974 051,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	8 407,15	8 407,15	<b>B Fundusze placówek</b>		
A.II.1.4 Środki transportu	1 439,76	179,90	<b>C Państwowe fundusze celowe</b>		
A.II.1.5 Inne środki trwałe	8 664,77	5 686,20	<b>D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>53 319,13</b>	<b>69 334,61</b>
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)			D.II Zobowiązania krótkoterminowe	53 319,13	69 334,61
A.III Należności długoterminowe			D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 737,35	37 698,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	776,43	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały			D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 149,09	5 043,44
A.IV.2 Inne papiery wartościowe			D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 077,03	25 558,23
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe			D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,01	
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0
<b>B Aktywa obrotowe</b>	<b>14999,24</b>	<b>8 961,75</b>	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	3 579,22	1 034,41
B.I.1 Materiały			D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 579,22	1 034,41
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku			D.II.8.2 Inne fundusze		
B.I.3 Produkty gotowe			D.III Rezerwy na zobowiązania		
B.I.4 Towary			D.IV Rozliczenia międzyokresowe		
B.II Należności krótkoterminowe	11 420,01	7 927,34			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 349,45	7 927,34			
B.II.2 Należności od budżetów	70,56				
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
B.II.4 Pozostałe należności					
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 579,23	1 034,41			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie					
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 579,23	1 034,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
B.III.4 Inne środki pieniężne					
B.III.5 Akcje lub udziały					
B.III.6 Inne papiery wartościowe					
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 205 075,83</b>	<b>4 998 314,63</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 205 075,83</b>	<b>4 998 314,63</b>

(główny księgowy)

BeSTia

Iwona Serafińska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji (kierownik jednostki)

Spółdzielni Sportu i Rekreacji

Sylvia Brzęczkowska

29.05.2019r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej : Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim		Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy) sporządzony na dzień : 31-12-2018		Adresat: Gmina Kamień Pomorski	
Numer identyfikacyjny REGON				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>68 604,79</b>		<b>66 094,21</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
II.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
III.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		68 604,79		66 094,21
IV.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
V.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 021 651,07</b>		<b>1 081 160,38</b>
I.	Amortyzacja		200 723,71		200 723,71
II.	Zużycie materiałów i energii		170 747,33		159 455,96
III.	Usługi obce		61 389,06		53 159,56
IV.	Podatki i opłaty		96 102,00		101 901,93
V.	Wynagrodzenia		387 362,32		459 657,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		87 360,85		98 419,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		17 965,80		7 842,09
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-953 046,28</b>		<b>-1 015 066,17</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>19 848,45</b>		<b>68,58</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne		19 848,45		68,58
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne				
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-933 197,83</b>		<b>-1 014 997,59</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>52,92</b>		<b>0,00</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki		52,92		
III.	Inne				
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
I.	Odsetki				
II.	Inne				
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-933 144,91</b>		<b>-1 014 997,59</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>				
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>		
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-933 144,91</b>		<b>-1 014 997,59</b>

720

ok

760

761

750

751

(główny księgowy)

29-03-2019  
(data sporządzenia)

(kierownik jedn)

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim

*Sylwia Brzęczkowska*

Sylwia Brzęczkowska

FRU  
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI  
w Kamieniu Pomorskim  
Awona

*[Signature]*

Wpł. 01. 04. 2019

Poz.rej. .... podpis..... **Zestawienie zmian w funduszu jednostki**  
**sporządzone na dzień 31-12-2018 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: *Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji* Adresat: **Gmina Kamień Pomorski**

Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	<b>Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>	6 247 708,76	6 084 901,61
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	834 973,25	854 747,70
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	834 973,25	854 747,70
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
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)	997 780,40	995 671,70
2.1.	Strata za rok ubiegły	911 086,88	933 144,91
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	86 693,52	62 526,79
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja i wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	6 084 901,61	5 943 977,61
III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-933 144,91	-1 014 997,59
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	-933 144,91	-1 014 997,59
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	5 151 756,70	4 928 980,02

Data sporządzenia 29-03-2019

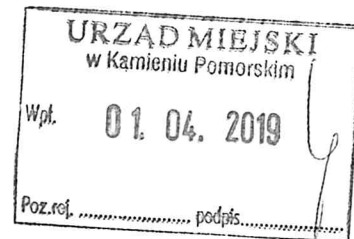
Główny Księgowy -

Kierownik jednostki -

MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
w Kamieniu Pomorskim

Iwona Wiercińska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
Sylvia Brzęczkowska



## INFORMACJA DODATKOWA

### I WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO sporządzonego za okres od 01.01.2018r. Do 31.12.2018r.

1. Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim

Siedziba jednostki: Kamień Pomorski

Adres: Kamień Pomorski , ul. Wolińska 9; 72-400 Kamień Pomorski.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim powołany został Uchwałą NR XVIII/168/15 Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim dnia 30 grudnia 2015 r. Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015 r., poz. 1515) z związku z art.12 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., nr 157, poz. 1240 ze zm.)

Ośrodek może używać skrótu MOSiR.

Do zadań Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji należy:

1. utrzymanie w gotowości technicznej i eksploatacyjnej bazy sportowej i rekreacyjnej Gminy,
2. udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej mieszkańcom Gminy, stowarzyszeniom kultury fizycznej, szkołom oraz innym organizacjom,
3. prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej, rekreacji i turystyki,
4. organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych,
5. propagowanie zdrowego trybu życia poprzez organizowanie imprez o charakterze rodzinnym oraz imprez dla amatorów,
6. prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej zmierzającej do realizacji zadań Ośrodka,
7. prowadzenie innej działalności gospodarczej celem pozyskania środków na upowszechnianie kultury fizycznej, rekreacji i turystyki.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018r. Do 31.12.2018r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji był Daniel Klamborowski do kwietnia 2018, a od maja 2018 Sylwia Brzęczkowska. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Kamienia Pomorskiego i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kamieniu Pomorskim składa się z:

- a) Bilansu( jednostki budżetowej)
- b) Rachunku zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy)
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 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 Polski( Dz.U. z 2017r. poz.1911)

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. O rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą :

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2018 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

#### **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OPS wykazane są wartości netto, to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

##### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

##### Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

##### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stały się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Ośrodku Pomocy Społecznej w Kamieniu Pomorskim w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

##### Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej

##### Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r.( Dz. U. z 2018 r., poz. 1316t.j.) Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

##### Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych,

sprzedaży usług , przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

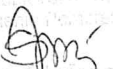
## II DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują:


1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.
2. Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach i stanie na koniec roku obrotowego.
3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze tj. wynagrodzenia zasadnicze, wysługa lat, dodatkowe wynagrodzenie roczne, ekwiwalent za odzież, nagrody jubileuszowe, odprawę emerytalną, badania lekarskie, szkolenia pracowników oraz wypłaty z funduszu świadczeń socjalnych.

Załącz. Tab 1-15.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
w Kamieńcu Pomorskim

  
(główny księgowy)

29.05.2019  
rok,miesiąc,dzień

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Kamieńcu Pomorskim  
  
Sylvia Dzięczkowska  
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia 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 obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			przychody	przebiegi	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne				umorzona	umorzona	stan na początek roku obrotowego (13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2. GRUPOY		11 513,99				0,00				0,00	11 513,99	x	x	3813	x	3813	x	10485,75	4 841,24	1 028,24
2.1. Inne wartości niematerialne i prawne																				
2.1.1. Inne wartości niematerialne i prawne																				
3. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		7 783 849,06				0,00				0,00	7 783 849,06	x	x	192672,28	3887,29	196560,27	x	2809297,67	5 170 611,66	4 974 051,39
4. Urządzenie techniczne i maszyny		42 880,52				0,00				0,00	42 880,52	34472,37		1259,86		0		8839,1	8 407,15	8 407,15
5. Środki transportu		8 999,00				0,00				0,00	8 999,00	7559,24		2078,57		2078,57		8 064,17	1 439,18	179,90
6. Inne środki trwałe		87 813,49				0,00				0,00	87 813,49	29 148,72				29 148,72		82 122,29	8 064,17	5 686,70
Razem		7 935 056,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 935 056,06	2 741 093,48	0,00	200 729,71	3 887,29	204 611,70	0,00	2 945 709,18	5 193 954,58	4 989 352,88

Tablica nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawartej w stanie tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz zmianą stanu umorzenia/amortyzacji

GŁÓWNY KONTROLER  
MIEJSKIEGO OŚRODKA  
W KRAKOWIE  
IMONA SIEFENIUK

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
Kamieńska 10A  
31-111 Kraków  
Sylwia Białczkowska

Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa( brutto - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)- stan na 31 grudnia 20XX roku

GAJOWA IZBA  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
w Katowicach  
*(Signature)*  
Iwona Stefanińska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
*(Signature)*  
Sylvia Brzezikowska



Lp.	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisu w ciągu		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5
1					
1					
2					
Razem					

### Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

STOWIECZANIE  
 MIEJSKIEGO OŚRODKA  
 WRAJ  
 Imiona Stefaniak

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sopotnia  
 w Kierownictwie  
 Swiwił Ełżęczkowska

wyszczególnienie	Stan na początek roku		zmiany stanu odpisu w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
	obrotowego 2	zwiększenia 3	zmniejszenia 4		
1				5	
<b>Razem</b>					

**Tabela nr 4**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

CIĘŻAR S.A.  
MIEJSCOWOŚĆ OSZCZEPKI  
w Kamieniu Pomorskim  
Iwona Słowińska

Dyrektor Miejskiego Środka  
Spółki RAKTAPJI  
w Kamieniu Pomorskim  
SYMIONA ELŻCZAKOWSKA

Grunty użytkowane wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)				0
2		powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)				0
3		powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)				0
4		powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)				0

tabela nr 5  
Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczyściego

GŁÓWNA KANCELARIA  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
w Katowicach, ul.   
IMONIA DOLANOWSKA

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Katowicach  
Sylvia Byszczkowska

1	2	3	4		6
			zmniejszenia	zwiększenia	
1.	0- Grunt				
2.	1- Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	2- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	3- Kable i maszyny energetyczne				
5.	4- Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	5- Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	6- Urządzenia techniczne				
8.	7- Środki transportu				
9.	8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, jądze inżynierskie/fikowane				
10.	9- Inwentarz żywy				

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Urząd Miejski w Żywcu  
Wydział Zarządzania  
Sprawami Gospodarki  
i Rekreacji  
*iwona Słafarska*

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Zarządzie Porządku  
i Spraw w Żywcu  
*Syryla Bzdzękowska*

Tabela II.1.1.6

Lp.	Nazwa spółki	2	liczba udziałów	3	wartość udziałów	4
1						
1						
2						
3						
<b>Razem</b>						<b>0</b>

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

OŚRODOK OŚRODKOWY  
 MIEJSKIEGO OŚRODKOWY  
 W KAMieniu Pomorskim  
 Imiona Storańska

*SmS*

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Kamieniu Pomorskim  
 Sylwia Brzęćkowska

*[Signature]*

Tabela II.1.1.7

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 ( stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1					0
2					0
3					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0
					0

Tabela nr 8

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 ( stan pożyczek zagrożonych)

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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 odpisaniami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odwołane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

  
 Iwona Białaska  
 Wzrost: 165 cm, Ciężar ciała: 55 kg, Ciężar ciała: 55 kg, Ciężar ciała: 55 kg  
 Wzrost: 165 cm, Ciężar ciała: 55 kg, Ciężar ciała: 55 kg, Ciężar ciała: 55 kg

Dyrektor Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
 w Mieście Polniskim  
 Sylwia Brzęczkowska  


Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
2						
3	Ogółem rezerwy					

**Tabela nr 9**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

GŁÓWNA  
 KASJA  
 Miejskiego Centrum  
 w Karczewie  
 Iwona Korzanio

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Karczewie  
 Sylwia Brzeczka

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	Jednostek powiązanych:								
	a) z tytułu dostaw i usług							0	0
	b) inne							0	0
2.	Pozostałych jednostek:							0	0
	a) kredyty i pożyczki							0	0
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0	0
	c) inne zobowiązania finansowe							0	0
	d) zaliczki otrzymane na dostawy							0	0
	e) zobowiązania wekslowe							0	0
	f) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń							0	0
	g) z tytułu wynagrodzeń							0	0
	h) inne							0	0
3.	Razem							0	0

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Główny Księgowy  
 MIEJSKIEGO OŚRODKA  
 W KRAKOWIE  
 Iwona Szturcowa

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Krakowie  
 Sylwia Białczkowska



Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

**Tabela nr 11**

Zobowiązania z tytułu leasingu

GRUPA MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I RECREACJI  
 W KAMPIENIU PORTRYSKIM  
 Iwona Stortowska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Kampieniu Portyrskim  
 Sylwia Błęczkowska

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	weksle								
2	hipoteka								
3	Zastaw: w tym zastaw skarbowy								
4	inne								
5	ogółem								

Tabela nr 12  
Zobowiązania zabezpieczone na majątku

STOWARZYSZENIE WZajemne  
MIEJSCOWEGO ZWIĄZKU SPORTELNIKI PRZEMYSŁOWI  
WIKAPOLSKIEGO

Twona Skofanska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
ul. Kamienieckiego 1  
31-100 Kraków  
Sylvia Brędzkowska

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe wobec emerytur i podobnych świadczeń				
Razem				

Tabela nr 13  
Wykaz zobowiązań warunkowych

01.12.2017  
BIENSKIEGO OŚRODKA  
W KRAKOWIE  
IMONA OSTROJA

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Kamieniu Piskitkim  
SYLVIA E. SZCZAKOWSKA

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczeniaa międzykresowe kosztów( aktywa bilansu-B.IV), w ty.; ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: opłacowe z Góry czynsze, prenumeraty, poliszy ubezpieczenia osób i składników majątku	-	-
2	Ogółem rozliczeniaa międzykresowe przychodów (pasywa bilansu-B.IV), w ty.; ( należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - ujemna wartość firmy, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		

Tabela nr 15  
Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Grzegorz  
MIEJMIĘDZOKRESOWE  
W LICZNIKACH  
Iwona Szturmanczyk

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji  
w Kamieniu Pomorskim  
Sylvia Brzezczkowska

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie			
2. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		523238,46	
3. inne informacje			
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
6. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			

**Tabela nr 15**

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

GŁÓWNA KASJA  
 MIĘSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
 w Kamieniu Polnym  
 Iwona Pieterska

Dyrektor Miejskiego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Kamieniu Polnym  
 Sylwia Brzezińska