

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koźuchowie</b>
1.2.	siedzibę jednostki: <b>Koźuchów</b>
1.3.	adres jednostki: <b>ul. Rynek 1a, 67-120 Koźuchów</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: <b>Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja działań własnych Gminy Koźuchów w zakresie kultury fizycznej oraz zadania zlecone Gminie w tym zakresie.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>-nie dotyczy</b>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Składniki majątku o wartości do 3500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok są zaliczane do pozostałych środków.</li> <li>2. Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</li> </ol>
5.	Inne informacje: <b>brak</b>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

**Urząd Miejski w Koźuchowie**  
 Kancelaria Ogólna  
 wpłynęło  
 ..... 30. KWI. 2019 .....  
 ilość załączników .....  
 podpis  .....

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: <b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: <b>Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych- <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto- <b>nie dotyczy</b>
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: <b>nie dotyczy</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: <b>nie dotyczy</b>
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)- <b>nie dotyczy</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- <b>nie tworzy się rezerw, nie dotyczy</b>
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 <b>: nie dotyczy</b>

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- <b>nie dotyczy</b>																					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- <b>nie dotyczy</b>																					
1.12.	łącną 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- <b>nie dotyczy</b>																					
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- <b>nie dotyczy</b>																					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- <b>nie dotyczy</b>																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- <b>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wraz ze składnikami</b> Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <table border="1" data-bbox="352 1294 1398 1796"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami</td> <td>105 907,35</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>Brak</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>Brak</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td> <td>2371,32</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>108 278,67</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	105 907,35	2.	Nagrody jubileuszowe	Brak	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	2371,32		<b>Ogółem:</b>	<b>108 278,67</b>
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																				
1	2	3																				
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	105 907,35																				
2.	Nagrody jubileuszowe	Brak																				
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak																				
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	2371,32																				
	<b>Ogółem:</b>	<b>108 278,67</b>																				
1.16.	inne informacje- <b>brak</b>																					
2.																						

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- <b>nie dotyczy</b>
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- <b>nie dotyczy</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- <b>nie dotyczy</b>
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- <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje- <b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- <b>brak</b>

Magdalena Sidor (księgowa)

30.04.2019

Marcin Janik ( Dyrektor)

Dyrektor

Marcin Janik



Urząd Miejski w Koźuchowie

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koźuchowie

Rok obrotowy: 2018

Księgowość budżetowa

wr.2019.0.8.101.129

## Zestawienie sald - roboczy

Data od: 2018-01-01 do: 2018-12-31 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 999999

Konto od: 0 do: 99999, bilansowe

Konto	Saldo na początek okresu		Obroty za podany okres		Saldo na koniec okresu	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011-1	590 979,95	0,00	0,00	0,00	590 979,95	0,00
011	590 979,95	0,00	0,00	0,00	590 979,95	0,00
013-1	2 970,00	0,00	0,00	0,00	2 970,00	0,00
013	2 970,00	0,00	0,00	0,00	2 970,00	0,00
071-1	0,00	90 666,90	0,00	24 863,20	0,00	115 530,10
071	0,00	90 666,90	0,00	24 863,20	0,00	115 530,10
072-1	0,00	2 970,00	0,00	0,00	0,00	2 970,00
072	0,00	2 970,00	0,00	0,00	0,00	2 970,00
080-607	0,00	0,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00
080-608	0,00	0,00	3 590,00	0,00	3 590,00	0,00
080-609	0,00	0,00	16 236,00	0,00	16 236,00	0,00
080	0,00	0,00	40 826,00	0,00	40 826,00	0,00
130-1	0,00	0,00	410 111,54	410 111,54	0,00	0,00
130-2	0,00	0,00	4 045,01	4 045,01	0,00	0,00
130	0,00	0,00	414 156,55	414 156,55	0,00	0,00
135-1	461,16	0,00	2 457,00	2 284,00	634,16	0,00
135	461,16	0,00	2 457,00	2 284,00	634,16	0,00
201	9,15	713,04	203 581,84	203 169,08	9,15	300,28
222-1	0,00	0,00	4 045,01	4 045,01	0,00	0,00
222	0,00	0,00	4 045,01	4 045,01	0,00	0,00
223	0,00	0,00	410 111,54	410 111,54	0,00	0,00
225-1	0,00	355,00	6 171,00	6 418,00	0,00	602,00
225-2	0,00	0,00	3 008,00	2 800,00	208,00	0,00
225-300	0,00	0,00	36,00	36,00	0,00	0,00
225	0,00	355,00	9 215,00	9 254,00	208,00	602,00
229-1	0,00	1 788,26	31 325,14	31 691,80	0,00	2 154,92
229-2	0,00	137,90	2 221,38	2 250,34	0,00	166,86
229-3	0,00	437,14	10 164,02	10 255,79	0,00	528,91
229	0,00	2 363,30	43 710,54	44 197,93	0,00	2 850,69
231-1	0,00	4 064,90	91 922,85	92 603,69	0,00	4 745,74
231-2	0,00	0,00	38 776,00	38 830,00	0,00	54,00
231-300	0,00	0,00	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00
231	0,00	4 064,90	132 898,85	133 633,69	0,00	4 799,74
234-2	0,00	0,00	80,20	80,20	0,00	0,00
234-4	0,00	0,00	240,43	240,43	0,00	0,00
234-6	0,00	0,00	3 967,74	3 975,04	0,00	7,30
234-8	0,00	0,00	667,00	667,00	0,00	0,00
234-9	0,00	0,00	90,00	90,00	0,00	0,00
234	0,00	0,00	5 045,37	5 052,67	0,00	7,30
240-1	0,00	0,00	1 376,88	1 376,88	0,00	0,00
240-5	0,00	0,00	2 371,32	2 371,32	0,00	0,00
240	0,00	0,00	3 748,20	3 748,20	0,00	0,00
400-1	0,00	0,00	24 863,20	24 863,20	0,00	0,00
400	0,00	0,00	24 863,20	24 863,20	0,00	0,00

Do przeniesienia

594 420,26

101 133,14

1 294 659,10

1 279 379,07

635 627,26

127 060,11

Strona 1

2019-03-29 09:01:59

Konto	Saldo na początek okresu		Obroty za podany okres		Saldo na koniec okresu	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
Z przeniesienia	594 420,26	101 133,14	1 294 659,10	1 279 379,07	635 627,26	127 060,11
401-1	0,00	0,00	63 054,77	63 054,77	0,00	0,00
401	0,00	0,00	63 054,77	63 054,77	0,00	0,00
402-1	0,00	0,00	106 019,31	106 019,31	0,00	0,00
402	0,00	0,00	106 019,31	106 019,31	0,00	0,00
403-1	0,00	0,00	44 771,98	44 771,98	0,00	0,00
403	0,00	0,00	44 771,98	44 771,98	0,00	0,00
404-1	0,00	0,00	131 433,69	131 433,69	0,00	0,00
404	0,00	0,00	131 433,69	131 433,69	0,00	0,00
405-1	0,00	0,00	23 959,94	23 959,94	0,00	0,00
405	0,00	0,00	23 959,94	23 959,94	0,00	0,00
409-1	0,00	0,00	901,62	901,62	0,00	0,00
409	0,00	0,00	901,62	901,62	0,00	0,00
720-1	0,00	0,00	4 040,00	4 040,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	4 040,00	4 040,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	5,01	5,01	0,00	0,00
800-1	0,00	417 949,63	674 220,97	410 111,54	0,00	153 840,20
800-2	0,00	540 720,75	0,00	0,00	0,00	540 720,75
800	0,00	958 670,38	674 220,97	410 111,54	0,00	694 560,95
851-1	0,00	461,16	2 284,00	2 457,00	0,00	634,16
851	0,00	461,16	2 284,00	2 457,00	0,00	634,16
860-1	465 844,42	0,00	395 004,51	674 220,97	186 627,96	0,00
860	465 844,42	0,00	395 004,51	674 220,97	186 627,96	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 060 264,68</b>	<b>1 060 264,68</b>	<b>2 740 354,90</b>	<b>2 740 354,90</b>	<b>822 255,22</b>	<b>822 255,22</b>

Koniec wydruku      Sporządziła: (22) Magdalena Sidor

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>										
1.1.	Grunty	465 018,47				0,00			465 018,47	465 018,47	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 536,96			465 018,47	465 018,47					487 555,43
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny										
1.4.	Środki transportu	12 000,20									12 000,20
1.5.	Inne środki trwałe	91 424,32									91 424,32
II	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>590 979,95</b>									<b>590 979,95</b>

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22			
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego													
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)													
1.1.	Grunt											465018,47		0,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22536,96		12710,84		12710,84					35247,80	0,00		452 307,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny													
1.4.	Środki transportu	12 000,20									12 000,20	0,00		0,00
1.5.	Inne środki trwałe	56129,74		12152,36		12152,36					68282,10	35294,58		23 142,22



II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	90 666,90	24863,20	24863,20					115 530,10	500313,05	475 449,85
----	---	-----------	----------	----------	--	--	--	--	------------	-----------	------------

\*Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia (Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi)

Urząd Miejski w Koźuchowie  
 Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koźuchowie  
 Rok obrotowy: 2018  
 Księgowość budżetowa  
 w.r. 2019.0.8.101.129

### Zestawienie obrotów i sald kontrahentów - roboczy

Data od: 2018-01-01 do: 2018-12-31

Kontrahent od: 53 do: 53 Konto od: 0 do: 99999

Konto	BO+obr. do daty początkowej		Obroty za podany okres		BO+obr. do daty końcowej		Saldo	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
201/53	0,00	0,00	637,98	717,49	637,98	717,49	0,00	79,51
201/1928	0,00	192,78	3 255,15	3 283,14	3 255,15	3 475,92	0,00	220,77
RAZEM	0,00	192,78	3 255,15	3 283,14	3 255,15	3 475,92	0,00	220,77

Koniec wydruku Sporządziła: (22) Magdalena Siđor