


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kozuchowie</b> ul. Rynek 1a 67-120 Kozuchów	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b> Kancelaria: Ogólna wpłynęło <b>31 MAR. 2020</b> / 4395 ilość załączników sporządzonych na dzień: ..... podpis <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Urząd Miejski w Kozuchowie
Numer identyfikacyjny REGON <b>363439789</b>		<b>871042A4BB291553</b> 

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

Magdalena Sidor *Sidor*  
 (główny księgowy)

2020.03.31  
 rok mies. dzień

*Janik*  
 (kierownik jednostki)

**KSIĘGOWA**

**Dyrektor**

BeSTia

*Magdalena Sidor*

871042A4BB291553

*Marcin Janik* Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Magdalena Sidor  
(główny księgowy)

**KSIĘGOWA**

*Magdalena Sidor*

BeSTia

2020.03.31

rok mies. dzień

871042A4BB291553

(kierownik jednostki)

Dyrektor

*Marcin Janik* Strona 2 z 2

## 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>01.01.2019-31.12.2019</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 10 000,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok są zaliczane do pozostałych środków.</li> <li>2. Składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 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.	

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 weksłowych, 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="363 1305 1407 1823"> <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>153 690,50</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>3422,40</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;"><b>Ogółem:</b></td> <td><b>157 112,90</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	153 690,50	2.	Nagrody jubileuszowe	Brak	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	3422,40	<b>Ogółem:</b>		<b>157 112,90</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	153 690,50																				
2.	Nagrody jubileuszowe	Brak																				
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak																				
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	3422,40																				
<b>Ogółem:</b>		<b>157 112,90</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)

30.03.2020

Marcin Janik ( Dyrektor)

*M. Sidor*

**KSIĘGOWA**

*M. Janik*  
Dyrektor

*Magdalena Sidor*

*Marcin Janik*

## 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 zmniejszenie 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 dotyczący oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Grupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	487 555,43	0,00	237 184,57	0,00	237 184,57	0,00	0,00	0,00	0,00	724 740,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	24 590,00	0,00	24 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 590,00
1.4	Środki transportu	12 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,20
1.5	Inne środki trwałe	91 424,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 424,32
1	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>590 979,95</b>	<b>0,00</b>	<b>261 774,57</b>	<b>0,00</b>	<b>261 774,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>852 754,52</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 zmniejszenie 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 (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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunt	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 247,80	0,00	16 884,24	828,36	17 712,60	0,00	0,00	0,00	0,00	52 960,40	452 307,63	671 779,60
1.3	Urządzenia techniczne maszyn	0,00	0,00	2 614,24	0,00	2 614,24	0,00	0,00	0,00	0,00	2 614,24	0,00	21 975,76
1.4	Środki transportu	12 000,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,20	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	68 282,10	0,00	11 234,26	0,00	11 234,26	0,00	0,00	0,00	0,00	79 516,36	23 142,22	11 907,96
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	115 530,10	0,00	30 732,74	828,36	31 561,10	0,00	0,00	0,00	0,00	147 091,20	475 449,85	705 663,32