

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koźuchowie
1.2.	siedzibę jednostki: Koźuchów
1.3.	adres jednostki: ul. Rynek 1a, 67-120 Koźuchów
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja działań własnych Gminy Koźuchów w zakresie kultury fizycznej oraz zadania zlecone Gminie w tym zakresie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe - nie dotyczy
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"> 1. Składniki majątku o wartości do 3500,00 zł, których okres użytkowania jest dłuższy niż jeden rok są zaliczane do pozostałych środków. 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.
5.	Inne informacje: brak
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: Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
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)- nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie tworzy się rezerw, 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 : nie dotyczy

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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie dotyczy																					
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- 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- nie dotyczy																					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wraz ze składnikami Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <table border="1" data-bbox="336 1279 1374 1785"> <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>197.313,23</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>10.800,00</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>4650,78</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem:</td> <td>212.764,01</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	197.313,23	2.	Nagrody jubileuszowe	10.800,00	3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak	4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	4650,78		Ogółem:	212.764,01
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																				
1	2	3																				
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	197.313,23																				
2.	Nagrody jubileuszowe	10.800,00																				
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	Brak																				
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	4650,78																				
	Ogółem:	212.764,01																				
1.16.	inne informacje- brak																					
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- nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy
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- brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki- brak

Sidor
Magdalena Sidor (księgowa)

26.03.2021

Janik
Marcin Janik (Dyrektor)

KSIĘGOWA

Magdalena Sidor

Dyrektor

Marcin Janik

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych 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.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)											
1.1.	Grunty											
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	724.740,00		4.620.248,72		4.620.248,72					5.344.988,72	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	24.590,00				24.590,00					24.590,00	
1.4.	Środki transportu	12.000,20				12.000,20					12.000,20	
1.5.	Inne środki trwałe	91.424,32				91.424,32					91.424,32	
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	852.754,52		4.620.248,72		4.748.263,24					5.473.003,24	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu 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.	Grunty													
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	52.960,40		133.225,74		133.225,74				0,00	186.186,14	671.779,60	5.158.802,58	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2.614,24		3.442,60		3.442,60				0,00	6.056,84	21.975,76	18.533,16	
1.4.	Środki transportu	12.000,20		0,00		0,00				0,00	12.000,20	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	79.516,36		11.894,89		11.894,89				0,00	91.411,25	11.907,96	13,07	

II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	147.091,20	149.753,23	149.753,23	0,00	295.654,43	705.663,32	5.177.348,81
----	---	------------	------------	------------	------	------------	------------	--------------

*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)

26.03.2024 Sidor

KSIĘGOWA
Magdalena Sidor

26.03.2024



Dyrektor
Marcin Janik

Urząd Miejski w Kozuchowie

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kozuchowie

Rok obrotowy: 2020

Księgowość budżetowa

nr: 2019.3.3.1007.1107

Zestawienie obrotów i sald kontrahentów - roboczy

Data od: 2020-01-01 do: 2020-12-31

Kontrahent od: 0 do: 99999 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
201/1628	0,00	91,17	3 824,55	4 047,06	3 824,55	4 138,23	0,00	313,68
201/1928	0,00	0,00	5 230,63	5 745,48	5 230,63	5 745,48	0,00	514,85
201	0,00	91,17	9 055,18	9 792,54	9 055,18	9 883,71	0,00	828,53
RAZEM	0,00	91,17	9 055,18	9 792,54	9 055,18	9 883,71	0,00	828,53

Koniec wydruku Sporządziła: (22) Magdalena Sidor

Urząd Miejski w Koźuchowie

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koźuchowie

Rok obrotowy: 2020

Księgowość budżetowa

wer.2019.3.3.1007.1107

Zestawienie sald - roboczy

Data od: 2020-01-01 do: 2020-12-31 Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999

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	852 754,52	0,00	4 620 248,72	0,00	5 473 003,24	0,00
013	6 017,00	0,00	0,00	0,00	6 017,00	0,00
071	0,00	147 091,20	0,00	148 563,23	0,00	295 654,43
072	0,00	6 017,00	0,00	0,00	0,00	6 017,00
130	0,00	0,00	552 410,08	552 410,08	0,00	0,00
135	1 559,03	0,00	4 735,14	3 784,00	2 510,17	0,00
201	9,15	376,83	236 526,15	236 987,00	0,00	828,53
222	0,00	0,00	1,26	1,26	0,00	0,00
223	0,00	0,00	552 408,82	552 408,82	0,00	0,00
225	208,00	797,00	13 450,00	14 056,00	0,00	1 195,00
229	0,00	4 178,19	79 643,57	80 741,26	0,00	5 275,88
231	0,00	7 095,42	222 912,77	224 662,24	0,00	8 844,89
234	0,00	7,30	6 307,43	6 399,12	0,00	98,99
240	0,00	0,00	7 025,98	7 025,98	0,00	0,00
400	0,00	0,00	119 628,45	119 628,45	0,00	0,00
401	0,00	0,00	105 445,24	105 445,24	0,00	0,00
402	0,00	0,00	135 857,74	135 857,74	0,00	0,00
403	0,00	0,00	48 947,00	48 947,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	221 198,88	221 198,88	0,00	0,00
405	0,00	0,00	44 013,74	44 013,74	0,00	0,00
409	0,00	0,00	743,92	743,92	0,00	0,00
720	0,00	0,00	903 648,18	903 648,18	0,00	0,00
750	0,00	0,00	1,26	1,26	0,00	0,00
800	0,00	1 160 937,89	467 513,42	5 143 722,76	0,00	5 837 147,23
851	0,00	1 559,03	3 784,00	4 735,14	0,00	2 510,17
860	467 512,16	0,00	1 579 691,15	1 371 161,60	676 041,71	0,00
RAZEM	1 328 059,86	1 328 059,86	9 926 142,90	9 926 142,90	6 157 572,12	6 157 572,12

Koniec wydruku

Sporządził/a: (22) Magdalena Sidor