

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sikorskiego 15a 21-300 Radzyń Podlaski	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Miasta Radzyń Podlaski
		Wysłać bez pisma przewodniego 2C15AFCE9EFBA078 
Numer identyfikacyjny REGON 061436106	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	8 818 450,33	8 573 497,22	A Fundusz	8 686 077,00	8 452 812,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	10 588 507,22	10 440 115,69
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	8 818 450,33	8 573 497,22	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 902 430,22	-1 987 303,58
A.II.1 Środki trwałe	8 818 450,33	8 573 497,22	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	53 717,80	53 717,80	A.II.2 Strata netto (-)	-1 902 430,22	-1 987 303,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 764 732,53	8 506 815,13	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	12 964,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	143 137,27	127 927,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	143 137,27	127 927,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 427,93	27 321,31
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 643,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 322,07	32 060,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 370,07	66 872,58

Anna Woźniak
(główny księgowy)

2023-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Rębek
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C15AFCE9EFBA078

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	198,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	10 763,94	7 242,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	86,39
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 374,20	1 389,11
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 374,20	1 389,11
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	9 389,74	5 766,99			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 545,38	5 074,94			
B.II.2 Należności od budżetów	844,36	692,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 374,20	1 475,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 374,20	1 475,50			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Woźniak
(główny księgowy)

2023-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Rębek
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C15AFCE9EFBA078

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 829 214,27	8 580 739,71	Suma pasywów	8 829 214,27	8 580 739,71

 Anna Woźniak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2023-02-20
 (rok, miesiąc, dzień)
 2C15AFCE9EFBA078

 Jerzy Rębek
 (kierownik jednostki)

Anna Woźniak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-02-20

(rok, miesiąc, dzień)

2C15AFCE9EFBA078

Jerzy Rębek

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Radzynie Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki
	21-300 Radzyń Podlaski, ul. Sikorskiego 15a
1.3	adres jednostki
	21-300 Radzyń Podlaski, ul. Sikorskiego 15a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym celem działalności jednostki jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta w zakresie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji oraz zapewnienie korzystania z ogólnie dostępnych urządzeń sportowych i terenów rekreacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad 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 Polskiej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.), z tym że, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególnie:</p> <ul style="list-style-type: none">- w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, abonamenty opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku,- w odstępstwie od zasady memoriału: zgodnie z zasadą istotności faktury i inne dowody zakupu ujmowane są w księgach rachunkowych pod datą wpływu lub pod datą ostatniego dnia miesiąca którego dotyczą jeśli dokument zakupu wpłynął przed złożeniem sprawozdania miesięcznego,- rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości, ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej środków trwałych, ale odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów,- rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 100,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów i nie ujmuje się w ewidencji ilościowo - wartościowej środków trwałych, chyba że

kierownik jednostki zdecyduje inaczej,

- zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku,
- materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, materiały do bieżących napraw i konserwacji odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, nie prowadzi się ewidencji obrotu tymi materiałami,
- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie zasad 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 Polskiej (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.) ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych:

- a) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:
 - traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.
- b) Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:
 - środki trwałe,
 - pozostałe środki trwałe,
 - inwestycje (środki trwałe w budowie),

Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania nieodpłatnie od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji – według wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe podlegają umarzaniu na podstawie

	<p>aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują: meble i dywany.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.</p> <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych:</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.</p> <p>Wycena rozrachunków:</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Wycena pozostałych aktywów i pasywów:</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz z tytułu tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego:</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik z działalności podstawowej, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik brutto.
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
	Tabela 1.1a Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (załączona do informacji dodatkowej) Tabela 1.1b Szczegółowy zakres zmian niskocennych składników aktywów umarzanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania (załączona do informacji dodatkowej)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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
	Jednostka nie posiadała takich gruntów.
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
	W okresie obrotowym jednostka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych oraz innych, od których nie nalicza się amortyzacji.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W okresie obrotowym jednostka nie posiadała papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
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)
	Odpisy aktualizujące należności: - stan na początek okresu 522,00 zł - zwiększenia 0,00 zł - zmniejszenia 522,00 zł - stan na koniec okresu 0,00 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
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.	łącznie 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
	Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (załączona do informacji dodatkowej)
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

SKARBNIK MIASTA

Anna Woźniak

15 MAR. 2023

BURMISTRZ MIASTA

Jerzy Rębek

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1a 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 według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w wartości początkowej			Ogółem zwiększenie w wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie w wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie w wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1	Grunty	53 717,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	53 717,80 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wiczyście innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 432 259,87 zł	- zł	- zł	- zł	28 082,62 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 460 342,49 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	11 580,00 zł	- zł	- zł	- zł	14 015,45 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 595,45 zł
1.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
II.	Środki trwałe ogółem (poz. od 1.1 do 1.5)	11 497 557,67 zł	- zł	- zł	- zł	42 098,07 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	11 539 655,74 zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi (przemieszczenie wewnętrzne), nieodpłatne przekazania podstawowych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi

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 (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2 667 527,34 zł	- zł	286 000,02 zł	- zł	286 000,02 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 953 527,36 zł	8 764 732,53 zł	8 506 815,13 zł
11 580,00 zł	- zł	1 051,16 zł	- zł	1 051,16 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 631,16 zł	- zł	12 964,29 zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2 679 107,34 zł	- zł	287 051,18 zł	- zł	287 051,18 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	2 966 158,52 zł	8 818 450,33 zł	8 573 497,22 zł

* przez inne zwiększenia/zmniejszenia należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia umorzenia związane z np. przekwalifikowaniem między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi (przemieszczenie wewnętrzne), nieodpłatnymi przekazaniami podstawowych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi

Środki trwale otrzymane od innych podmiotów:

- odkurzacz basenowy DOLPHIN 14 015,45 zł – Miasto Radzyń Podlaski
- modernizacja systemu ESOK (sauna) 8 643,60 zł – Miasto Radzyń Podlaski
- modernizacja centrali wentylacyjnej 19 439,02 zł – Miasto Radzyń Podlaski

Tabela 1.1b Szczegółowy zakres zmian niskocennych składników aktywów umarżanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania

Lp.	Nazwa a grupy rodzajowej niskocennych składników aktywów umarżanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie w wartości początkowej			Ogółem zwiększenie w wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie w wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie w wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pozostałe środki trwałe długoterminowego użytku ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej	102 722,06 zł	- zł	99,00 zł	400,95 zł	499,95 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	103 222,01 zł
2.	Zbiory biblioteczne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	3 229,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 490,00 zł	- zł	1 490,00 zł	1 739,00 zł
	Razem	105 951,06 zł	- zł	99,00 zł	400,95 zł	499,95 zł	- zł	1 490,00 zł	- zł	1 490,00 zł	104 961,01 zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, likwidacji

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem umorzenie (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	umorzenie w roku obrotowym		inne zwiększenia*	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji			inne zmniejszenia*	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
102 722,06 zł	- zł	99,00 zł	400,95 zł	499,95 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	103 222,01 zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3 229,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 490,00 zł	- zł	1 490,00 zł	1 739,00 zł	- zł	- zł
105 951,06 zł	- zł	99,00 zł	400,95 zł	499,95 zł	- zł	1 490,00 zł	- zł	1 490,00 zł	104 961,01 zł	- zł	- zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, likwidacji


Pozostałe środki trwałe otrzymane od innych podmiotów:

- monitor HP 400,95 zł – Miasto Radzyn Podlaski

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 134 478,90 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	19 660,43 zł
3.	Odprawy emerytalne, rentowe i inne	21 672,00 zł
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 503,29 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze*	10 754,25 zł
Ogółem:		1 220 068,87 zł

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych, sfinansowanie lub dofinansowanie doskonalenia zawodowego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sikorskiego 15a 21-300 Radzyń Podlaski	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.</p>	Adresat: Urząd Miasta Radzyń Podlaski
Numer identyfikacyjny REGON 061436106		<p style="text-align: center;">EA55997308E931D6</p> 

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

Anna Woźniak
(główny księgowy)

2023.01.27
rok mies. dzień

Jerzy Rębek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Woźniak
(główny księgowy)

2023.01.27
rok mies. dzień

Jerzy Rębek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sikorskiego 15a 21-300 Radzyń Podlaski		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Urząd Miasta Radzyń Podlaski	
Numer identyfikacyjny REGON 061436106			Wysłać bez pisma przewodniego 52530B742E36026C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		337 818,08	541 729,24
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		337 818,08	541 729,24
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 414 088,86	2 533 590,45
B.I.	Amortyzacja		286 790,80	287 051,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		634 936,92	741 124,24
B.III.	Usługi obce		186 134,21	151 436,25
B.IV.	Podatki i opłaty		348,78	348,78
B.V.	Wynagrodzenia		1 077 590,67	1 123 647,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		223 275,28	223 966,41
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		5 012,20	6 016,28
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 076 270,78	-1 991 861,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne		182 250,25	2 855,68
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		182 250,25	2 855,68
E.	Pozostałe koszty operacyjne		8 450,77	0,00

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki

BeSTia

52530B742E36026C

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 450,77	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 902 471,30	-1 989 005,53
G.	Przychody finansowe	41,08	1 701,95
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	41,08	1 701,95
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 902 430,22	-1 987 303,58
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 902 430,22	-1 987 303,58

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Sikorskiego 15a 21-300 Radzyń Podlaski	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Urząd Miasta Radzyń Podlaski	
Numer identyfikacyjny REGON 061436106		Wysłać bez pisma przewodniego 9D0AEB3C657685AC 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	10 716 903,58	10 588 507,22	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 930 319,36	2 304 367,43	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 930 319,36	2 262 269,36	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	42 098,07	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 058 715,72	2 452 758,96	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 671 350,91	1 902 430,22	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	385 140,88	549 955,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 223,93	373,43	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 588 507,22	10 440 115,69	

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 902 430,22	-1 987 303,58
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 902 430,22	-1 987 303,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	8 686 077,00	8 452 812,11

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki

Anna Woźniak
główny księgowy

2023-02-20
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Rębek
kierownik jednostki