

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki Jastrzębie-Zdrój
1.3	adres jednostki ul. Harcerska 14B 44-335 Jastrzębie-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja działań w dziedzinie sportu i turystyki, Działalność stadionów i innych obiektów sportowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022r.- 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje nie dotyczy
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 zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - O nie jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego dopisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniających w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.1.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p> GŁÓWNY KSIĘGOWY Anna Szweda <i>mgr Anna Szweda</i> (główny księgowy) </p> <p> 31.03.2022r (rok, miesiąc, dzień) </p> <p> DYREKTOR Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Zofia Florek <i>Zofia Florek</i> (kierownik jednostki) </p>

W Z Ó R
Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej

Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
I.4.1. Część ogólna.		
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	tak
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	tak
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych organu finansowego następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	nie dotyczy
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	nie dotyczy
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych (w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności)	nie dotyczy
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków ²⁾ :	
	a) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	nie dotyczy
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	nie dotyczy
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	nie dotyczy
	d) pozostałe zasady (opisać w miejscu obok):	nie dotyczy
8.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

²⁾ zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

Anna Szweda KSIĘGOWY

główny księgowy
mgr Anna Szweda

31.03.2023

data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
Zofia Florek
kierownik jednostki
mgr Zofia Florek

przyjęte zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego

Tabela uzupełniająca nr I.4.2.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.	
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	tak
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	tak
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	nie dotyczy
	3) odzież i umundurowanie,	nie dotyczy
	4) meble i dywany,	nie dotyczy
	5) inwentarz żywy	nie dotyczy
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	tak
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	tak
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	tak
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	tak
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych): nie jest podana dolna granica wartości pozostałych środków trwałych	tak
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	nie dotyczy
	b) ostatnich cen zakupu	tak
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	tak
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	nie dotyczy
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	nie dotyczy
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	tak

Tabela uzupełniająca nr I.4.3.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.3. Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	tak
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	nie
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	nie
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	tak
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	nie
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	nie dotyczy
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	tak
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	nie dotyczy
4.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

Anna Szweda
główny księgowy
mgr Anna Szweda

31.03.2023r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Zofia Florek
kierownik jednostki
mgr Zofia Florek

przyjęte zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego

Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy ¹⁾
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	tak
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych	nie dotyczy
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	nie dotyczy
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	nie dotyczy
2.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szweda
główny księgowy
mgr Anna Szweda

31.03.2023r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
Zofia Florek
kierownik jednostki
mgr Zofia Florek

przyjęte zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego

Tabela uzupełniająca nr I.4.5.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności (<i>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</i>).	Odpisy aktualizacyjne tworzone są na te należności, których zapłata jest zagrożona. Do ewidencji odpisów aktualizujących należności służy konto 290. Na stronie WN konta 290 ujmowane są zmniejszenia wartości odpisów, a na stronie MA konta 290 wartość odpisów aktualizujących. Saldo konta 290 oznacza wartość odpisów aktualizujących należności.
2.	Pozostałe informacje i uwagi (<i>opisać w miejscu obok</i>):	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Anna Szweda
główny księgowy
mgr Anna Szweda

31.03.2023r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
Zofia Florek
kierownik jednostki
mgr Zofia Florek

przyjęte zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr I.4.6.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać w miejscu obok:	nie dotyczy

¹⁾ odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

Anna Szweda
główny księgowy
mgr Anna Szweda

31.03.2023r.
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
Zofia Florek
kierownik jednostki
mgr Zofia Florek

przyjęte zasady polityki rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do roku ubiegłego

Tabela uzupełniająca nr 11.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr 11.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

D.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	aktualizacja w wartości	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku	aktualizacja w wartości	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto na początek roku (kol. 11-18)	Wartość netto na koniec roku (kol. 11-18)	Liczba kontraktów	
				przychody	przenieszenia OGOLEM: (kol. 3+4+9)	aktualizacja wartości	rozchody	przenieszenia wewnątrzne OGOLEM: (kol. 7+8+9)	Zmniejszenia OGOLEM: (kol. 7+8+9)				Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+6-10)	Umorzenie na początek roku						amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	15 000,00	1 838,85	15 000,00	15 000,00	15 000,00	30 000,00	30 000,00	15 000,00
2	Środki trwałe - RAZEM (wersje: 3+4+5+6+7)	122 580 775,99	0,00	901 545,46	3 272,42	904 817,88	554 275,50	3 272,42	557 547,92	122 928 045,95	51 466 891,65	0,00	3 846 634,91	1 838,85	3 848 473,76	474 275,50	54 841 089,91	71 113 884,34	68 086 956,04	68 086 956,04
3	w tym:	386 734,70				0,00			0,00	386 734,70					0,00			386 734,70	386 734,70	386 734,70
	Grupy: Garnitur staronajwieksza wartość jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste					0,00			0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
	3.1 inny podmiot					0,00			0,00						0,00			0,00	0,00	0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 263 090,54		415 454,40	3 272,42	418 726,82	17 991,02		17 991,02	105 663 826,34	37 081 178,13		3 166 798,16		3 166 798,16	17 991,02	40 229 985,27	68 181 912,41	65 433 841,07	65 433 841,07
4	Urządzenia techniczne I	13 599 038,80		417 460,90		417 460,90	208 115,40		208 115,40	13 808 384,30	11 728 500,86		488 166,41	1 838,85	490 005,26	128 115,40	12 090 390,72	1 870 537,94	1 717 993,58	1 717 993,58
5	Przebiegi	527 002,51		14 836,50		14 836,50	9 389,00		9 389,00	532 450,01	445 998,58		33 730,03		33 730,03	9 389,00	470 339,61	81 003,93	62 110,40	62 110,40
6	Środki transportu	2 804 909,44		53 793,66		53 793,66	318 780,08		322 052,50	2 586 650,60	2 211 214,08		157 940,31		157 940,31	318 780,08	2 050 374,31	593 695,36	486 276,29	486 276,29
7	inne środki trwałe																			

- aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;
- przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;
- przenieszenia wewnątrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;
- rozchody: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;
- w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych
- w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania

31.03.2023
data sporządzenia

główny księgowy
mgr Anna Szveda

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
mgr Zofia Florek

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 507 797,44	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	51 128,20	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	158 385,22	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	36 501,53	
5	inne świadczenia		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Szweda
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
mgr Zdzisław Lorek
kierownik jednostki

Załącznik Nr 16
do Zarządzenia PM
Nr Or-IV.0050.61.2021
z dnia 28 stycznia 2021 r.

Tabela uzupełniająca nr II.2.2. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.2.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

II.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			
Lp.	wyszczególnienie	wartość	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:	484 490,01	1
2	odsetki		
3	różnice kursowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

AS
mgr Anna Szweda
.....
główny księgowy

31.03.2023
data sporządzenia

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
Proser
.....
mgr 28.01.2021
kierownik jednostki