

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Myślibórz Rynek im. Jana Pawła II 1 74-300 Myślibórz Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000648787	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 7338E1D89A5750F6

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

- popularyzacja walorów rekreacji ruchowej
- organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych
- zapewnienie kadry instruktorów do prowadzenia zajęć rekreacyjnych
- utrzymanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej
- rozwijanie usług w zakresie rekreacji ruchowej
- prowadzenie wypożyczalni sprzętu sportowo-rekreacyjnego i turystycznego
- organizowanie nauki pływania

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Środki trwałe ujmowane są w ewidencji jednostki według wartości początkowej brutto (inwentarzowej). Wartość początkową środków trwałych ustalana jest w sposób następujący:

- 1) dla nabytych w sposób odpłatny - w wysokości ceny nabycia,
- 2) dla otrzymanych w drodze darowizny albo w inny nieodpłatny sposób - na poziomie wartości rynkowej (godziwej - w wartości, za jaką dany środek trwały mógłby zostać sprzedany) z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- 3) dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji - w wartości godziwej, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a jeśli jest to możliwe w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach,
- 4) dla wytworzonych we własnym zakresie - po koszcie wytworzenia,
- 5) dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu - w wysokości wartości określonej w tej decyzji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. z 2010r., Nr 114, poz. 761 ze zm.).

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.

Środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2017r. poz. 2343 ze zm.). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i amortyzacji dokonuje się raz w roku 31 grudnia.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są podstawowymi środkami trwałymi i podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe”.

Środki trwałe o wartości od 250 zł do 10 000 zł stanowią „Pozostałe środki trwałe” i podlegają ewidencji na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe o wartości do 250 zł stanowią koszty działalności; nie podlegają ewidencji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości dla żadnych środków trwałych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- 1) meble i dywany,
- 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Umorzenie pozostałych środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

1. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o okresie ekonomicznej użyteczności ponad 1 rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Podobnie w przypadku środków trwałych, wartości niematerialne i prawne zostały podzielone na dwie grupy:

- 1) podstawowe wartości niematerialne i prawne,
- 2) pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Do pierwszej grupy zalicza się wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i podlegają sukcesywnemu umarzaniu i amortyzowaniu na zasadach podobnych do podstawowych środków trwałych.

Drugą grupę wartości niematerialnych i prawnych stanowią te, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza tej kwoty i

po przyjęciu do użytkowania umarzane są w 100% w koszty działalności.
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.
Wartości niematerialne i prawne, niezależnie od ceny nabycia bądź kosztów wytworzenia, ujmują się na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, dla których odpisów amortyzacyjnych dokonuje się stopniowo ewidencjonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo umorzenie jest ujmowane na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.”

Zasady wyceny materiałów:

1. Materiały z zakupu - rzeczywista cena zakupu (łącznie z podatkiem VAT)
 2. Materiały z darów - komisyjna wycena przedmiotów darowanych (protokół wyceny)
 3. Nadwyżki materiałów - ewidencyjna cena (średnioważona) materiałów takich samych lub podobnych
 4. Zużycie materiałów (rozchód materiałów na potrzeby własne) - wg rzeczywistej ceny zakupu (łącznie z podatkiem VAT)
 5. Koszty zakupu materiałów - właściwe koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione
 6. Materiały pochodzące z: likwidacji środków trwałych, złomowania - wg wartości wynikającej z oszacowania uwzględniającego ich przydatność do dalszego wykorzystania (protokół wyceny komisyjnej) lub wg ceny sprzedaży
- Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej (FIFO).

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenia się według wartości nominalnej.

Metody wyceny pasywów:

Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki. Zmiany w zakresie majątku powodują zmiany funduszu jednostki. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne, wynik finansowy”.

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Fundusze oraz pozostałe pasywa wycenia się według wartości nominalnej

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Myśliborzu

Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.1.									
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)									
Numer identyfikacyjny REGON		Status: roboczy									
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			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	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne		
I		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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
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
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
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, 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 i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 616 041,35	124 801,74	0,00	0,00	124 801,74	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 843,09
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	882 616,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611,18	0,00	611,18	882 004,93
1.4.	Środki transportu	50 388,04	45 477,24	0,00	0,00	45 477,24	0,00	0,00	0,00	0,00	95 865,28
1.5.	Inne środki trwałe	341 836,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 264,00	0,00	11 264,00	330 572,91
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	7 890 882,41	170 278,98	0,00	0,00	170 278,98	0,00	11 875,18	0,00	11 875,18	8 049 286,21

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według 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	14		15	16	17	18			19	20	21	22
		13															
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 483 132,51	0,00	192 060,09	0,00	0,00	192 060,09	0,00	0,00	0,00	0,00	192 060,09	0,00	0,00	4 132 908,84	4 065 650,49	4 065 650,49
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	791 322,19	0,00	13 128,81	0,00	0,00	13 128,81	0,00	0,00	0,00	611,18	803 839,82	91 293,92	91 293,92	78 165,11	78 165,11	78 165,11
1.4.	Środki transportu	50 388,04	0,00	1 856,99	0,00	0,00	1 856,99	0,00	0,00	0,00	0,00	52 245,03	0,00	0,00	43 620,25	43 620,25	43 620,25
1.5.	Inne środki trwałe	332 445,45	0,00	8 669,04	0,00	0,00	8 669,04	0,00	0,00	0,00	11 264,00	329 850,49	9 391,46	9 391,46	722,42	722,42	722,42
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3 657 288,19	0,00	215 714,93	0,00	0,00	215 714,93	0,00	0,00	0,00	11 875,18	3 861 127,94	4 233 594,22	4 233 594,22	4 188 158,27	4 188 158,27	4 188 158,27

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Salasa
Mirosława Salasa

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Jerzy Zgoda

2019-12-31

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Status: roboczy
000648787			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

Józef Zgoda

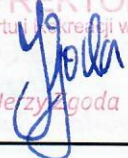
Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				Status: roboczy	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

 Jerzy Agoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy		
000648787						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

data

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

Jacek Zgoda

Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy	
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	368 700,00	0,00	0,00	368 700,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	772 029,95	0,00	0,00	772 029,95
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 627,02	0,00	0,00	16 627,02
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	43 589,92	0,00	0,00	43 589,92
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 298,00	0,00	0,00	6 298,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	124 608,97	10 000,00	0,00	134 608,97
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu Numer identyfikacyjny REGON 000648787							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy			
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysłiborzu						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy		
000648787						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysłiborzu

Jerzy Zgoda

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r. Status: roboczy				
Numer identyfikacyjny REGON 000648787						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Salas
 Mirosława Salasa

2019-12-31

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

DYREKTOR
 Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Jerzy Zgoda

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON		
000648787	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Status: roboczy

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Mirostawa Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Jolita Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu					
Numer identyfikacyjny REGON					
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy	
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Salasa
 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
[Signature]
 Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*						Załącznik nr 1.11.					
Numer identyfikacyjny REGON			000648787						Status: roboczy					
			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.											
			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego						Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego					
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNA KSIĘGOWA
[Signature]
Wimśława Salusa

Główny księgowy

2019-12-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
[Signature]
Jerzy Zgoda

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu				
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			Status: roboczy	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3		4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00		0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldy budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00		0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00		0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GLÓWNA KSIĘGOWA
M. Salasa
Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Y. Jola
Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu				
Numer identyfikacyjny REGON				
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Status: roboczy	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)				
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00	
2	koszty mediów	0,00	0,00	
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00	
4	prenumeraty	0,00	0,00	
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00	
6	abonament postojowy	0,00	0,00	
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

Jerzy Zgoda

Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
		Status: roboczy		
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA
M. Salasa
Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
Jerzy Zgoda
Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu			
Numer identyfikacyjny REGON			
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	Status: roboczy
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 231 380,92	
2.	Nagrody jubileuszowe	17 650,22	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	28 151,88	
4.	Świadczenia urlopowe	0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	43 813,30	
	Ogółem	1 320 996,32	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

**Ośrodek Sportu i Rekreacji w
Mysliborzu****Dodatkowe informacje i objaśnienia****Załącznik nr 1.16.**

Numer identyfikacyjny REGON

000648787

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Status: roboczy

inne informacje

--

GLÓWNA KSIĘGOWA*Mirosława Salasa*

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu*Jerzy Zgoda*

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów		Załącznik nr 2.1.		
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy		
000648787						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

 Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

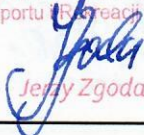
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy	
000648787					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

GLÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

 Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu				
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			Status: roboczy	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu

 Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysłiborzu	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		Status: roboczy
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysłiborzu

 Jolanta Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mysliborzu	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		Status: roboczy
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

inne informacje

GŁÓWNA KSIĘGOWA
M. Salasa
 Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mysliborzu
J. Zgoda
 Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Myśliborzu	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		 Status: roboczy

inne informacje

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mirosława Salasa

2019-12-31

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Myśliborzu

Jerzy Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki