

Jednostka: MOSiR

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rypinie ul. Sportowa 41 87-500 Rypin tel. 542802007 Numer identyfikacyjny REGON 000329912</p>	<p>Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019</p>	<p>Adresat Burmistrz Miasta Rypin</p>
--	---	---

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	393 466,96	554 376,34	A. Fundusze	338 962,32	502 307,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz jednostki	1 589 600,99	1 859 216,88
II. Rzeczowe aktywa trwałe	393 466,96	554 376,34	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 250 638,67	-1 356 909,46
1. Środki trwałe	382 509,46	330 622,29	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	-1 250 638,67	-1 356 909,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 108,59	168 239,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 919,32	24 099,31	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	132 701,82	97 767,82	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	62 779,73	40 515,28	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 736,40	68 557,27
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 957,50	223 754,05	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	56 736,40	68 557,27
III. Wartości długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 142,30	670,06
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	-7 874,20	5 769,20
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 565,77	9 571,51
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 766,96	51 620,95
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	2 231,76	16 488,35	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	1 135,57	925,55
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 135,57	925,55
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	1 096,19	15 562,80			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 096,19	15 562,80			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	0	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 135,57	925,55			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 135,57	925,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	395 698,72	570 864,69	Suma pasywów	395 698,72	570 864,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2020.03.20

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Barbara Prączkowska

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Rypinie
Kierownik jednostki

mgr Sławomir Stefaniak

URZĄD MIASTA RYPIN


Data 23.03.2020

Wpłynęło L. dz.

Jednostka: MOSiR

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rypinie ul. Sportowa 41 87-500 Rypin tel. 542802007	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 000329912		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	179 723,26	250 124,35
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 723,26	250 124,35
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	1 441 916,47	1 605 604,01
I. Amortyzacja	82 750,18	71 837,17
II. Zużycie materiałów i energii	228 500,16	265 828,75
III. Usługi obce	86 415,66	166 054,83
IV. Usługi i opłaty	44 540,10	48 500,10
V. Wynagrodzenia	819 005,63	852 397,02
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	165 875,18	170 276,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	14 829,56	30 709,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 262 193,21	-1 355 479,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	12 325,55	3 142
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	12 325,55	3 142
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 815,63	6 078,13
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 815,63	6 078,13
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 251 683,29	-1 358 415,79
G. Przychody finansowe	1 044,62	1 518,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	1 044,62	1 518,33
III.	0	0
H. Koszty finansowe	0	12
I. Odsetki	0	12
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 250 638,67	-1 356 909,46
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 250 638,67	-1 356 909,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Elżbieta Praczkowska
 Główny księgowy

2020.03.20

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
 w Rypinie


 mgr Stanisław Szejanski
 Kierownik jednostki

Jednostka: MOSiR

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rypinie ul. Sportowa 41 87-500 Rypin tel. 542802007	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat Burmistrz Miasta Rypin
Numer identyfikacyjny REGON 000329912		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 387 113,88	1 589 600,99
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 768 205	2 004 137,16
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 563 640,50	1 771 390,61
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	204 564,50	232 746,55
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 565 717,89	1 734 521,27
2.1. Strata za rok ubiegły	1 167 652,21	1 250 638,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	193 501,18	251 136,05
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	204 564,50	232 746,55
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 589 600,99	1 859 216,88
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 250 638,67	-1 356 909,46
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-1 250 638,67	-1 356 909,46
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+,-III)	338 962,32	502 307,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

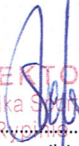
 mgr Barbara Frańkowska
 Główny księgowy

2020.03.20

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji


 Kierownik jednostki


mgr Sławomir Stefański

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rypinie
1.2	siedzibę jednostki Rypin , ul. Sportowa 41
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Załącznik Nr.1
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik Nr. 2
5.	inne informacje
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 Załącznik Nr.3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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 wieczystie nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych) Załącznik Nr. 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat

	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	750,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3 867,21 ekwiwalent za niewykorzystany urlop, 17 978,40 odprawa pośmiertna, 36 641,94 odprawy emerytalne, 16 109,10 nagrody jubileuszowe
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	232 746,55
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik Nr.5
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr. Barbara Frączkowska
Główny księgowy

2020.03.20

rok, miesiąc, dzień


DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Rypinie
mgr. Sebastian Jędrzejewski
Kierownik jednostki


Załącznik Nr.1

Informacja dodatkowa I.1.4

Przedmiotem działalności jednostki jest:

- zarządzanie terenami, obiektami i urządzeniami ośrodka,
- upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie miasta,
- prowadzenie sekcji sportowych,
- wykonywanie zadań miasta przewidzianych w budżecie, w tym szczególnie dotyczących zieleni miejskiej, drobnych prac remontowych w obiektach użyteczności publicznej miasta oraz inne prace wskazane przez Burmistrza Miasta,
- prowadzenie innych form działania na rzecz miasta i ośrodka,
- współpraca z innymi podmiotami w zakresie realizacji zadań statutowych.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Barbara Frączkowska

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Rybniku


mgr Sławomir Stefański

Załącznik Nr. 2

Informacja dodatkowa I.4

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,
- 2) należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz, z których zapłatą dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu w tym także ogólnego na nieściągalne należności.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące :

- a) do 3 miesięcy - bez odpisu aktualizującego;
- b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- c) powyżej 6 miesięcy do 9 miesięcy- odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- d) powyżej 9 miesięcy do roku- odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- e) powyżej roku- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość a należności, od których nie dokonano odpisów aktualizujących lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- 1) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty.
- 2) składniki majątku o wartości początkowej od 200 zł. do 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- 3) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) odzież,
 - c) meble i dywany,
- 4) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem gruntów). Opisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 5) Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,
- 6) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków a nie przekraczające 10 000,00 zł. odnoszą się w koszty bieżącego okresu jako koszty napraw, remontu.

3. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

4. Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w następujący sposób: dowody księgowo za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach według miesiąca sprzedaży wskazanego na dokumencie rozliczeniowym.

GLÓWNY KSIĘGOWY


mgr Barbara Frączkowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury i Rekreacji
w Rydu


mgr Sławomir Stefański

Główne składniki aktywów trwałych 2019

Grupa	Nazwa	Wartość początkowa- stan na początek roku 2019	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej 4+5+6	Zmniejszenie wartości początkowej		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	5056,16				0		2676,4	
	ŚRODKI TRWAŁE								
0	Grunty	0,00				0,00			
1	Budynki i lokale ...	88 176,10				0,00			
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 005 517,66		19 950,00		19 950,00			
	Razem I-II	1 093 693,76		19 950,00		19 950,00			
3	Kotły i maszyny energetyczne	84 599,54				0,00			
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	14 500,00				0,00			
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00			
6	Urządzenia techniczne	15 650,41				0,00			
	Razem III-VI	114 749,95				0,00			
7	Środki transportu	272 091,69				0,00			
8	Narzędzia przyrządy ...	224 181,73				0,00		4 392,00	
9	Inwentarz żywy					0,00			
	RAZEM	1 704 717,13	0,00	19 950,00	0,00	19 950,00	0,00	4 392,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej 8+9+10	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego 3+7-11	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia 14+15+16	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego 13+17-18	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego 3-13	Stan na koniec roku obrotowego 12-19
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
2676,4	2379,76	5056,16				0	2676,4	2379,76	0	0
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	
0,00	88 176,10	77 337,60		2 204,40		2 204,40		79 542,00	10 838,50	8 634,10
0,00	1 025 467,66	860 247,57		5 614,31		5 614,31		865 861,88	145 270,09	159 605,78
0,00	1 113 643,76	937 585,17		7 818,71		7 818,71		945 403,88	156 108,59	168 239,88
0,00	84 599,54	69 330,63		5 254,97		5 254,97		74 585,60	15 268,91	10 013,94
0,00	14 500,00	14 500,00		0,00		0,00		14 500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	15 650,41			1 565,04		1 565,04		1 565,04	15 650,41	14 085,37
0,00	114 749,95	83 830,63		6 820,01		6 820,01		90 650,64	30 919,32	24 099,31
0,00	272 091,69	139 389,87		34 934,00		34 934,00		174 323,87	132 701,82	97 767,82
4 392,00	219 789,73	161 402,00		22 264,45		22 264,45	4 392,00	179 274,45	62 779,73	40 515,28
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4 392,00	1 720 275,13	1 322 207,67	0,00	71 837,17	0,00	71 837,17	4 392,00	1 389 652,84	382 509,46	330 622,29

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Frączkowska

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Rypnie

mgr Sławomir Skępański

Załącznik Nr 4

Stan odpisów aktualizujących wartość należności						
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stany odpisów ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	Należności krótkoterminowe	0	652,21			652,21

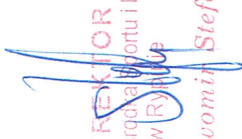
GLÓWNY KSIĘGOWY



mgr Barbara Frączkowska

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Wypoczynku i Rekreacji
w Rybniku



mgr Sławomir Stefański

Załącznik Nr. 5

Informacja dodatkowa II.2.3.

Przychody, koszty finansowe i operacyjne

Lp.	Konto	Kwota	Opis
1	750	963,92	odsetki bankowe
		63,95	odsetki ustawowe
		490,46	zwrot składek ZUS z 2016 r.
	Razem	1518,33	
2	751	12	odpis aktualizujący należności - odsetki
3	760	3000	darowizna w formie pieniężnej
		142	wynagrodzenie z tyt. Terminowego opłacania składek ZUS
		3142	
	Razem	157,64	opłaty sądowe -należności dochodzone na drodze sądowej
4	761	5280,28	korekta podatku vat za 2019 z tyt. zmiany przewspółczynnika
		640,21	odpis aktualizujący należności - należność główna
		6078,13	
	Razem		

GLÓWNY KSIĘGOWY



mgr Barbara Frączkowska

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Rypliu



mgr Sławomir Biefański