


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p> <p>sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Urząd Miejski w Wolsztynie ul. Rynek 1 64-200 Wolsztyn</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>300968666</p>		 <p>BD2C1E12BA7C1307</p>

Wstęp

1. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie jest jednostką organizacyjną sektora finansów publicznych, nie posiadającą osobowości prawnej, z siedzibą w Wolsztynie przy ul. Komorowskiej 2.

podstawowy przedmiot działalności

2. Zgodnie ze statutem podstawowym przedmiotem działalności zakładu jest wykonywanie zadań własnych Gminy w zakresie sportu, rekreacji i turystyki, a w szczególności:
- administrowanie, eksploatacja i konserwowanie obiektów sportowych i rekreacyjnych (Pływalnia, Stadion, Hotel sportowy, Camping, Orlik, Skatepark, Przystań kajakowa),
 - udostępnianie w/w obiektów oraz koordynowanie imprez sportowych i rekreacyjnych,
 - współpraca ze stowarzyszeniami kultury fizycznej oraz związkami sportowymi w zakresie organizacji powszechnej kultury fizycznej, rehabilitacji ruchowej oraz bezpieczeństwa w dziedzinie kultury fizycznej,
 - prowadzenie działalności gospodarczej w administrowanych obiektach w ramach obowiązujących przepisów,
 - prowadzenie informacji statystycznej.
3. Sprawozdania finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.
4. Sprawozdania finansowe prowadzone są przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.
5. Przyjęty w zakładzie rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych miesięcy kalendarzowych.
6. Podstawą gospodarki finansowej zakładu jest plan przychodów i kosztów, który zatwierdzany jest przez Burmistrza.
7. Kontrole prawidłowości rozliczeń zakładu z budżetem Gminy przeprowadza Burmistrz.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Działalność Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Wolsztynie opiera się na podstawie przyjętych zasad.

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych i wartości materialno-prawnych zakład przyjął następujące ustalenia:
 - Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł zakład zalicza bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pewnej wartości początkowej, jako zużycie w materiałach.
 - Do składników o wartości jednostkowej w przedziale 100 zł do 500 zł prowadzi się ewidencje ilościową.
 - Składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000,00 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej po stronie aktywów. Od tego rodzaju składników zakład dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł zakład zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej po stronie aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - Odpisy amortyzacyjne dokonuje się metoda liniową.
 - Środki trwałe inwentaryzuje się co 4 lata natomiast wyposażenie co 2 lata. W przypadku przeprowadzonych remontów czy też działań inwestycyjnych termin inwentaryzacji środków trwałych i wyposażenia może ulec zmianie na dzień oddania obiektów do użytku.
- Zapasy materiałów objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu. Inwentaryzację materiałów przeprowadza się na dzień bilansowy.
- Rozliczenia kosztów podstawowej działalności operacyjnej w czasie, określa się mianem rozliczeń międzyokresowych kosztów. W zależności od charakteru i sposobu rozliczeń w czasie rozróżnia się:
 - Czynne rozliczenia międzyokresowe, które powstają co do zasady w przypadku ponoszenia przez zakład nakładów dotyczących przyszłych okresów (koszty kapitalnych remontów środków trwałych, koszty opłat przy umowach leasingowych, koszty zakupu materiałów, kosztów prenumeraty, koszty opłacanych z góry ubezpieczeń majątkowych itp.). W świetle ustawy o rachunkowości, zakład dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i wpływają istotnie na wynik finansowy.
 - Bierne rozliczenia międzyokresowe, które stanowią kwoty naliczane do kosztów bieżącego okresu, a ich pokrycie nastąpi w przyszłości. Tworzy się wówczas rezerwy na wydatki przyszłych okresów, które mają istotny wpływ na wynik finansowy.

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 nieumarzanych 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

2024-02-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			Wersja: korekta nr 3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 F1B9E1EFB4B7FA42
300968666				

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00
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)	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00
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	27 869 227,56	0,00	356 890,67	0,00	356 890,67	0,00	844 341,06	0,00	844 341,06	27 381 777,17
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	868 241,53	0,00	21 750,00	0,00	21 750,00	0,00	59 753,75	36 482,50	96 236,25	793 755,28
1.4.	Środki transportu	92 869,39	0,00	639 297,68	0,00	639 297,68	0,00	0,00	0,00	0,00	732 167,07
1.5.	Inne środki trwałe	1 639 089,11	0,00	83 729,79	36 482,50	120 212,29	0,00	91 634,42	0,00	91 634,42	1 667 666,98
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	30 469 427,59	0,00	1 101 668,14	36 482,50	1 138 150,64	0,00	995 729,23	36 482,50	1 032 211,73	30 575 366,50


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej 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		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	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
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00	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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950,00	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
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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 636 228,77	0,00	685 857,63	29 916,09	715 773,72	0,00	720 325,54	0,00	720 325,54	8 631 676,95	19 232 998,79	18 750 100,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	395 273,85	0,00	68 387,10	0,00	68 387,10	0,00	59 753,75	0,00	59 753,75	403 907,20	472 967,68	389 848,08
1.4.	Środki transportu	53 808,72	0,00	130 696,73	0,00	130 696,73	0,00	0,00	0,00	0,00	184 505,45	39 060,67	547 661,62
1.5.	Inne środki trwałe	986 578,56	0,00	179 597,18	0,00	179 597,18	0,00	91 134,42	0,00	91 134,42	1 075 041,32	652 510,55	592 625,66
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	10 071 889,90	0,00	1 064 538,64	29 916,09	1 094 454,73	0,00	871 213,71	0,00	871 213,71	10 295 130,92	20 397 537,69	20 280 235,58

2024-04-17

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			 E7B1CDBFA545FF04
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
300968666			
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	
5.	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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				1CF5C9F1299C9678	
300968666							
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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 F563FD1CBC44A397		
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.

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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**

2024-02-22

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.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				026111487208C604	
300968666							
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						

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn				 A4180C96C9F1EF93		
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
300968666						
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
1	Odsetki konto 290	955,09	5 606,41	-14,86	-0,00	6 546,64
	Ogółem:	955,09	5 606,41	-14,86	-0,00	6 546,64

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.

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 300968666					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
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
1	Rezerwa środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 3139306792490032

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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	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.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 17C77254373021E1

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
5.	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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie
ul. Komorowska 2
64-200 Wolsztyn

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

300968666

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.



184F0FA9146272C1

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

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.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			 059311E506B3BED6	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
300968666				
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo 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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	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.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		 A09D2619572E0847

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

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* (biernie)

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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			 F165608AAE3ABF82	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
300968666				
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	

2024-02-22

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.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	3187F006F454DE02
300968666			
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	3 157 966,32	
2.	Nagrody jubileuszowe	68 277,42	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 799,56	
4.	Świadczenia urlopowe	5 993,90	
5.	Inne świadczenia pracownicze	84 909,93	
	Ogółem	3 350 947,13	

2024-02-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		 20133EC1228BA9B8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

W roku 2023 w naszym zakładzie przychody wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o 29,56 % i wyniosły 5 313 720,88 zł bez dotacji przedmiotowej. Wzrost był spowodowany zwiększoną frekwencją klientów, zwłaszcza na obiekcie pływalni. Zwiększyła się ilość osób korzystających z nauk pływania i dzierżawców torów na ich potrzeby.

Koszty w naszym zakładzie zwiększyły się na paragrafach obejmujących zakup energii (o 208 900,24 zł), usług (o 256 735,40 zł) oraz inwestycje ze środków własnych i dotacji celowych w wysokości 248 000 ,00 zł. Powodem zmian kosztów był wzrost cen oraz zwiększone ilości usług naprawczych i inwestycyjnych, których wymagały nasze obiekty po 15 latach działalności.

Dobra sytuacja finansowa zakładu pozwoliła nam dokonać napraw oraz inwestycji przesuwanych z poprzednich lat, a były wręcz niezbędne dla bezpieczeństwa klientów.


Środki obrotowe na koniec roku 2023 wyniosły 1 134 504,66 zł, gdy w roku ubiegłym wynosiły 195 848,42 zł.

2024-02-23

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			83142F114E3893F7	
300968666						
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:					

2024-02-22

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.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn				 C5179DB0919B98E3	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
300968666					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2024-02-22

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.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	D061B7A1BBDBA944
300968666			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
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

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		 1D5B23D19ED556F1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		


inne informacje

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wolsztynie ul. Komorowska 2 64-200 Wolsztyn	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 300968666		 117AEE417BEF0A01

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

inne informacje

2024-02-22

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki