

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Hutnicza 15 37-450 Stalowa Wola	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: PREZYDENT MIASTA STALOWA WOLA
		Wysłać bez pisma przewodniego 7C271696EE44B4C0 
Numer identyfikacyjny REGON <b>830217582</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 432 343,52	39 934 740,74	A Fundusz	40 523 261,21	39 252 006,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 407 405,47	48 139 720,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 432 343,52	39 934 740,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 884 144,26	-8 887 714,09
A.II.1 Środki trwałe	41 358 452,63	39 860 849,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 884 144,26	-8 887 714,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 547 038,52	39 153 970,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	606 875,50	483 129,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 438,00	63 882,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	105 100,61	159 867,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 370 043,82	1 581 767,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 890,89	73 890,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 370 043,82	1 581 767,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	443 520,44	450 887,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 285,00	48 039,67
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	343 934,46	313 683,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	334 465,14	585 751,13

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7C271696EE44B4C0

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 988,04	1 917,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 273,79	178 374,90
B Aktywa obrotowe	460 961,51	899 033,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	330,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	576,95	2 783,85
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	576,95	2 783,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	289 110,77	717 544,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	3 797,04			
B.II.2 Należności od budżetów	39 479,30	28 166,09			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	249 631,47	685 581,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 850,74	181 488,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	171 850,74	181 488,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

7C271696EE44B4C0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>41 893 305,03</b>	<b>40 833 774,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>41 893 305,03</b>	<b>40 833 774,43</b>

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Ziętek  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2023-01-24  
 (rok, miesiąc, dzień)

7C271696EE44B4C0

\_\_\_\_\_  
 Damian Ryszard Turek  
 (kierownik jednostki)

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-01-24  
(rok, miesiąc, dzień)

7C271696EE44B4C0

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Hutnicza 15  37-450 Stalowa Wola	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  PREZYDENT MIASTA STALOWA WOLA
		Wysłać bez pisma przewodniego F993F38148418DF2 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>830217582</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 432 343,52	39 934 740,74	A Fundusz	40 523 261,21	39 252 006,86
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	47 407 405,47	48 139 720,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 432 343,52	39 934 740,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 884 144,26	-8 887 714,09
A.II.1 Środki trwałe	41 358 452,63	39 860 849,85	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-6 884 144,26	-8 887 714,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 547 038,52	39 153 970,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	606 875,50	483 129,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	99 438,00	63 882,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	105 100,61	159 867,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 370 043,82	1 581 767,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 890,89	73 890,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 370 043,82	1 581 767,57
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	443 520,44	449 767,51
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	61 285,00	48 039,67
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	343 934,46	313 683,06
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	334 465,14	585 751,13

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F993F38148418DF2 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	14 988,04	3 037,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	171 273,79	178 374,90
B Aktywa obrotowe	460 961,51	899 033,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	330,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	576,95	2 783,85
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	576,95	2 783,85
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	289 110,77	717 544,94			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	3 797,04			
B.II.2 Należności od budżetów	39 479,30	28 166,09			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	249 631,47	685 581,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	171 850,74	181 488,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	171 850,74	181 488,75			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F993F38148418DF2 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>41 893 305,03</b>	<b>40 833 774,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>41 893 305,03</b>	<b>40 833 774,43</b>

\_\_\_\_\_  
 Krystyna Ziętek  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2023-03-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Damian Ryszard Turek  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F993F38148418DF2 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

**Wyjaśnienia do bilansu****Uwagi do pozycji "Pasywa"**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	zmniejszenie o kwotę 1120 /konto221/
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	zwiększenie o kwotę 1120 /konto221/

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023-03-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F993F38148418DF2 Korekta nr 1

Strona 4 z 4



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.1 Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

#### 1.2 Siedziba jednostki

ul. Hutnicza 15, 37-450 Stalowa Wola

#### 1.3 Adres jednostki

ul. Hutnicza 15, 37-450 Stalowa Wola

#### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań w dziedzinie rozwoju i upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji oraz zapewnienie korzystania z ogólnie dostępnych urządzeń sportowych i terenów rekreacyjnych.

#### 2. Okres objętego sprawozdaniem

1 stycznia 2022 do 31 grudnia 2022

#### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki

samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie zawiera dane łączne

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę.

2) W przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

3) W przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta.

4) W przypadku nieodpłatnego otrzymania od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub samorządowy zakład budżetowy – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

Najczęściej stanowiąc je będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Środki trwałe w budowie (inwestycje) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu. Zapasy obejmują materiały. W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Stalowej Woli zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Ustaloną wartość materiałów w cenie zakupu ujmuje się na koncie 401. Jeśli wartość stanu zapasów (np. paliwa, opału) ustalona w drodze spisu z natury nie przekracza kwoty 500 złotych nie zostaną skorygowane koszty i nie zostanie wykazany stan tych zapasów w bilansie jednostki. Należności krótkoterminowe obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”. W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Stalowej Woli – jednostce budżetowej wynik ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy netto składa się z wyniku ze sprzedaży, wyniku z pozostałej działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych, wyniku z operacji nadzwyczajnych. Rachunek zysków i strat w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Stalowej Woli (wariant porównawczy) sporządzany jest wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911 z późniejszymi zmianami). Stosownie do wymogów Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku prowadzenie rachunkowości Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Stalowej Woli odbywa się metodą komputerową za pomocą programu komputerowego VULCAN opracowanego przez firmę VULCAN sp. z o.o., ul. Wołowska 6, 51-116 Wrocław – Nr licencji 31521

#### 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 1

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej					Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5 + 6 + 7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9 + 10 + 11 + 12)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 8 – 13)
		aktualizacja	z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne		sprzedaż	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1. Wartości niematerialne i prawne	39 931,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 931,91
2. Razem środki trwałe	61 647 922,60	0,00	0,00	278 610,23	0,00	0,00	278 610,23	0,00	20 557,00	0,00	0,00	20 557,00	61 905 975,83
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	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
2.1.1. 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	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	58 268 689,27	0,00	0,00	107 607,56	0,00	0,00	107 607,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 376 296,83
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 760 508,02	0,00	0,00	55 416,20	0,00	0,00	55 416,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815 924,22
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	518 612,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	518 612,83
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	1 100 112,48	0,00	0,00	115 586,47	0,00	0,00	115 586,47	0,00	20 557,00	0,00	0,00	20 557,00	1 195 141,95
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	61 687 854,51	0,00	0,00	278 610,23	0,00	0,00	278 610,23	0,00	20 557,00	0,00	0,00	20 557,00	61 945 907,74

Tabela Nr 1A

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 – 4)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (6 + 7 – 9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Pozostałe środki trwałe	1 520 414,38	39 104,79	0,00	1 559 519,17	1 520 414,38	39 104,79	0,00	1 559 519,17
2. Wartości niematerialne i prawne	30 586,94	1 175,32	0,00	31 762,26	30 586,94	1 175,32	0,00	31 762,26
3. Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2+3)	1 551 001,32	40 280,11	0,00	1 591 281,43	1 551 001,32	40 280,11	0,00	1 591 281,43

Tabela Nr 2

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	39 931,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 931,91
2. Razem środki trwałe	20 289 469,97	0,00	1 776 213,01	0,00	1 776 213,01	20 557,00	22 045 125,98
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. 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
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	17 721 650,75	0,00	1 500 675,73	0,00	1 500 675,73	0,00	19 222 326,48
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	1 153 632,52	0,00	179 162,34	0,00	179 162,34	0,00	1 332 794,86
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	419 174,83	0,00	35 555,51	0,00	35 555,51	0,00	454 730,34
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	995 011,87	0,00	60 819,43	0,00	60 819,43	20 557,00	1 035 274,30
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	20 329 401,88	0,00	1 776 213,01	0,00	1 776 213,01	20 557,00	22 085 057,89

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
Razem	0,00	



1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela Nr 6

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
0	0	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela Nr 7

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
0	0	0	0	0	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00



1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat

Tabela Nr 11

Lp.	Zobowiązania wobec	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
		1.	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałych jednostek:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10 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

Tabela Nr 12

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

1.11 łączną kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 13

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.12 łączna kwota 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**

Tabela Nr 14

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
				roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
- kaucje i wadła	0,00	0,00	0,00	0,00
- indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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**

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00



1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.4. informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

2.5. inne informacje


Tabela Nr 16

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3
Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	0,00
Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	5 215 394,67	
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4 873 000,17	0,00
Nagrody jubileuszowe	112 611,60	0,00
Odprawy emerytalne i rentowe	65 958,19	0,00
Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	111 886,90	0,00
Inne świadczenia pracownicze	51 937,81	0,00
Inne informacje	0,00	0,00
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	0,00
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	278 610,23	0,00
Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....  
gl.księgowy

.....  
kierownik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Hutnicza 15 37-450 Stalowa Wola	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b></p>	Adresat: PREZYDENT MIASTA STALOWA WOLA
Numer identyfikacyjny REGON <b>830217582</b>		<p style="text-align: center;"><b>062BB99B82C0E979</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

2023.01.24  
rok mies. dzień

Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Krystyna Ziętek  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.01.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Damian Ryszard Turek  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Hutnicza 15 37-450 Stalowa Wola		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: <b>PREZYDENT MIASTA STALOWA WOLA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830217582</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>21510A496A5A3757</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		2 101 646,05	2 919 131,90
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 101 646,05	2 919 131,90
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		9 557 888,29	11 800 588,64
B.I.	Amortyzacja		1 661 173,45	1 776 213,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 837 037,50	2 322 066,39
B.III.	Usługi obce		1 547 257,01	2 081 593,40
B.IV.	Podatki i opłaty		150 818,16	189 203,27
B.V.	Wynagrodzenia		3 562 957,80	4 459 177,80
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		767 790,44	940 893,49
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		30 853,93	31 441,28
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-7 456 242,24	-8 881 456,74
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		575 492,37	13 266,78
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		575 492,37	13 266,78

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki

<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	7 777,43	25 585,92
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	7 777,43	25 585,92
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-6 888 527,30	-8 893 775,88
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	4 383,04	6 061,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 383,04	6 061,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-6 884 144,26	-8 887 714,09
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-6 884 144,26	-8 887 714,09

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Hutnicza 15 37-450 Stalowa Wola	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>PREZYDENT MIASTA STALOWA WOLA</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>830217582</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>66C5527DD3EEB82A</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	45 731 192,61	47 407 405,47	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	15 416 851,74	10 981 995,13	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 589 806,03	10 317 077,74	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 644 236,04	306 951,20	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	182 809,67	357 966,19	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	13 740 638,88	10 249 679,65	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	7 240 887,78	6 884 144,26	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 479 979,95	2 711 202,28	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 644 236,04	306 951,20	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	375 535,11	347 381,91	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	47 407 405,47	48 139 720,95	

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-6 884 144,26	-8 887 714,09
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 884 144,26	-8 887 714,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	40 523 261,21	39 252 006,86

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania****Uwagi**

<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.10	Inne zwiększenia	Podatek Vat
I.2.9	Inne zmniejszenia	Podatek Vat

Krystyna Ziętek  
główny księgowy

2023-01-24  
rok, miesiąc, dzień

Damian Ryszard Turek  
kierownik jednostki