

<p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji 41-250 Czeladź ul. Sportowa 2</p> <p>Numer identyfikacji RI-LICZB 273138089</p>	<p>BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12. 2020 r.</p>	<p>Adresat Urząd Miejski w Czeladzi Wydział Finansowo- Budżetowy</p>
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>35 240 786,36</b>	<b>35 983 020,26</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>35 240 786,36</b>	<b>35 983 020,26</b>
1. Środki trwałe	34 603 093,92	34 117 324,26
1.1 Grunty	11 150 292,75	11 150 292,75
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-
1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 332 425,06	22 881 689,99
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	62 727,92	49 812,50
1.4 Środki transportu	29 696,78	19 532,22
1.5 Inne środki trwałe	27 951,41	15 996,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	637 692,44	1 865 696,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Akcje i udziały	-	-
2. Inne papiery wartościowe	-	-
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>25 809,50</b>	<b>22 316,18</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Materiały	-	-
2. Polprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>6 279,96</b>	<b>3 986,96</b>
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-
2. Należności od budżetów	2 808,67	420,39
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-
4. Pozostałe należności	3 471,29	3 566,57
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>19 529,54</b>	<b>18 329,22</b>
1. Środki pieniężne w kasie	-	-
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 529,54	18 329,22
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-
4. Inne środki pieniężne	-	-
5. Akcje lub udziały	-	-
6. Inne papiery wartościowe	-	-
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>35 266 595,86</b>	<b>36 005 336,44</b>

PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Fundusz</b>	<b>35 103 572,31</b>	<b>35 839 898,59</b>
<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>38 474 136,86</b>	<b>39 312 917,76</b>
<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>- 3 370 564,55</b>	<b>- 3 473 019,17</b>
1. Zysk netto (+)	-	-
2. Strata netto (-)	- 3 370 564,55	- 3 473 019,17
<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>163 023,55</b>	<b>165 437,85</b>
<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>163 023,55</b>	<b>165 437,85</b>
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 652,91	31 761,00
2. Zobowiązania wobec budżetów	6 652,06	767,72
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 025,22	49 652,65
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	66 441,43	69 768,94
5. Pozostałe zobowiązania	-	-
6. Sumy obce (depozyty, zabezpieczenie wykonania umów)	10 860,58	8 361,55
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 782,00	4 019,13
8. Fundusze specjalne	1 609,35	1 106,86
8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 609,35	1 106,86
8.2 Inne fundusze	-	-
<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Suma pasywów</b>	<b>35 266 595,86</b>	<b>36 005 336,44</b>

Bożena Babiuch  
(Ułożenie księgi)  
MOSIR CZELĄDZ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Babiuch

2021-04-15

Kuźda Jakub  
Kierownik jednostki  
DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Czeladzi

mgr Jakub Kuźda



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 2 41-250 Czeladź</b>	Rachunek zysków i strat jednostki ( wariant porównawczy ) sporządzony na dzień 31 grudnia 2020r	Adresat Urząd Miejski w Czeladzi Wydział Finansowo-Budżetowy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>273138089</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>94 856,80</b>	<b>79 303,64</b>	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	94 856,80	79 303,64	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 470 031,86</b>	<b>3 558 311,81</b>	
I. Amortyzacja	831 272,10	913 319,52	
II. Zużycie materiałów i energii	360 048,41	377 033,05	
III. Usługi obce	224 033,29	222 757,41	
IV. Podatki i opłaty	738 305,77	782 467,44	
V. Wynagrodzenia	1 078 149,82	1 048 081,77	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	218 652,04	196 609,00	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 570,43	18 043,62	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk ( strata ) z działalności podstawowej ( A - B )</b>	<b>-3 375 175,06</b>	<b>-3 479 008,17</b>	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>4 897,94</b>	<b>5 867,85</b>	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	4 897,94	5 867,85	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>354,24</b>	<b>66,98</b>	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne	354,24	66,98	
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej ( C + D - E )</b>	<b>-3 370 631,36</b>	<b>-3 473 207,30</b>	
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>66,81</b>	<b>188,13</b>	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	66,81	188,13	
III. Inne			
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I. Odsetki			
II. Inne			
<b>I. Zysk ( strata ) brutto ( F + G - H )</b>	<b>-3 370 564,55</b>	<b>-3 473 019,17</b>	
<b>J. Podatek dochodowy</b>			
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenie straty)</b>			
<b>L. Zysk ( strata ) netto ( I - J - K )</b>	<b>-3 370 564,55</b>	<b>-3 473 019,17</b>	

*Bożena Babiuch*  
(główny księgowy)

**MOSiR CZELADZ  
GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Bożena Babiuch*

*2021-04-15*  
(rok, miesiąc, dzień)

*Kuździś Jakub*  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Czeladzi**

*mgr Jakub Kuździś*

16. 04. 2021

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO

## ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 2 41-250 Czeladź</b>		Adresat <b>Urząd Miejski w Czeladzi Wydział Finansowo-Budżetowy</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>273138089</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2020r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu ( BO )</b>		<b>34 559 199,44</b>	<b>38 474 136,86</b>
<b>1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		<b>7 899 591,21</b>	<b>5 569 268,34</b>
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 838 718,00	3 869 553,18
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		1 203 279,65	1 228 003,56
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		2 857 593,56	471 711,60
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>3 984 653,79</b>	<b>4 730 487,44</b>
2.1. Strata za rok ubiegły		2 611 237,73	3 370 564,55
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		103 038,09	87 757,59
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		1 203 279,65	1 228 003,56
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		67 098,32	44 161,74
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu ( BZ )</b>		<b>38 474 136,86</b>	<b>39 312 917,76</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-3 370 564,55</b>	<b>-3 473 019,17</b>
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		3 370 564,55	3 473 019,17
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (poz.II+,-III)</b>		<b>35 103 572,31</b>	<b>35 839 898,59</b>

Bożena Babiuch

(główny księgowy)  
**MOSiR CZELADZ  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY**

mgr Bożena Babiuch

2021-04-15

(rok, miesiąc, dzień)

*Jakub Kuźdzał*  
 (kierownik jednostki)

**DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Sportu  
 i Rekreacji w Czeladzi**

mgr Jakub Kuźdzał

## INFORMACJA DODATKOWA

### 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

#### 1.1. Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

#### 1.2. Siedziba jednostki

ul. Sportowa 2 w Czeladzi

#### 1.3. Adres jednostki

41-250 Czeladź ul. Sportowa 2

#### 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu kultury fizycznej sportu i rekreacji. Podstawowym celem ośrodka jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb społeczności Gminy w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji, w szczególności poprzez:

- popularyzacje walorów rekreacji ruchowej,
- prowadzenie działalności w zakresie sportu i rekreacji ruchowej,
- organizowanie zajęć zawodów oraz imprez sportowych i rekreacyjnych,
- prowadzenie działalności wychowawczej i popularyzatorskiej w zakresie kultury fizycznej,
- szkolenie kadry instruktorów i kierowanie ich do prowadzenia zajęć rekreacyjnych,
- tworzenie, utrzymywanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej,
- współpraca z organizacjami, stowarzyszeniami z terenu miasta działającymi w dziedzinie kultury fizycznej i sportu.

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**ROK 2020**

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
- Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące usilenia:
  - środki trwałe otrzymywane nieodpłatnie na mocy decyzji właściwego organu mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji.
  - składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 500,00zł



jednostka zalicza bezpośrednio w koszty (składniki te podlegają jedynie ewidencji ilościowej).

c) składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej równej lub niższej niż 10.000,00zł i równej lub wyższej niż 500,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe (wyposażenie, przedmioty) oraz wartości niematerialne wycenia się wg cen zakupu brutto tj. łącznie z podatkiem VAT d) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych.

Bez względu na wartość, w ewidencji środków trwałych umuje się grunty, budowle i budynki.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materialowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze (koszty w zbliżonej wysokości) odpisuje się w ciężar właściwego konta kosztów w dacie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

4. Niezużyte materiały stanowią na koniec okresu sprawozdawczego zapas podręczny poszczególnych pracowników, który nie podlega inwentaryzacji. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie,

że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego. Dotyczy to m.in. prenumerat, ubezpieczeń majątkowych, wszelkich abonentów oraz aktualizacji oprogramowania

(ksieguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione).

5. Za nieistotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego uznaje się operacje gospodarcze o wartości jednostkowej nieprzekraczającej progno istotności. Progn istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym poprzedniego roku obrotowego.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności według zasad określonych ustawą o rachunkowości przy czym ustalono zasadę, że dla należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa niściągnięcia, odpisu aktualizującego dokonuje się w pełnej wysokości (niezabezpieczonych), co do których postępowanie egzekucyjne było nieskuteczne.

Przyjęto, że podstawą dokonania odpisów będą:

a) postanowienia organów egzekucyjnych o umorzeniu postępowania egzekucyjnego z powodu niściągnięcia dochodzonych kwot od dłużnika,

b) zatwierdzone do odpisu przez kierownika jednostki i głównego księgowego wykazów dłużników (z wyszczególnionymi kwotami zaległości)

w stosunku do których postępowanie egzekucyjne przez ponad rok od daty skierowania wniosków o egzekucje nie przyniosło pozytywnych efektów.

## 5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

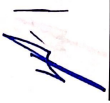
## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.



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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	12 829,01	11 150 929,75	26 465 826,32	287 955,71	104 104,00	478 613,40
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	1 082,40	0,00	471 711,60	0,00	0,00	24 268,27
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- przyczoby	1 082,40	0,00	471 711,60	0,00	0,00	24 268,27
- przeniesienie (między grupami)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie wartości początkowej:</b>	0,00	0,00	60 103,56	13 280,00	0,00	19 297,56
- zbycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	60 103,56	13 280,00	0,00	19 297,56
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	13 911,41	11 150 929,75	26 877 434,36	274 675,71	104 104,00	483 584,11
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>	12 829,01	0,00	3 133 401,26	225 227,79	74 407,22	450 661,99
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	1 082,40	0,00	878 284,93	12 915,42	10 164,56	36 222,88
- aktualizacja	X	X	X	X	X	X
- amortyzacja za rok obrotowy	1 082,40	0,00	878 284,93	12 915,42	10 164,56	36 222,88
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenie umorzenia</b>	0,00	0,00	15 941,82	13 280,00	0,00	19 297,56
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>	13 911,41	0,00	3 995 744,37	224 863,21	84 571,78	467 587,31
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0,00	11 150 292,75	23 332 425,06	62 727,92	29 696,78	27 951,41
- stan na koniec roku	0,00	11 150 929,75	22 881 689,99	49 812,50	19 532,22	15 996,80

Objaśnienia do zestawienia tabelarycznego  
 kolumna 1.5. "Inne środki trwałe"  
 wiersz "Wartość - stan na początek roku obrotowego" – wartość początkowa pozostałych środków trwałych wniosła – 333 215,93



wiersz "Wartość -stan na koniec roku obrotowego" – wartość początkowa pozostałych środków trwałych wyniosła –  
wiersz "Umorzenie -stan na początek roku obrotowego" – umorzenie pozostałych środków trwałych wyniosło –  
wiersz "Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego" – umorzenie pozostałych środków trwałych wyniosło –

338 186,64  
333 215,93  
338 186,64

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunt		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia	zmniejszenia	
2.		Powierzchnia: Wartość:				
3.		Powierzchnia: Wartość:				

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt		zwiększeni a	zmniejszenia	
2.	Budynki				

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie		Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały			zwiększenia	zmniejszenia	
2.	Dłużne papiery wartościowe					

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych należnościami)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					
3.	B.II.2. Należności od budżetów					
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
5.	B.II.4. Pozostałe należności	36 780,83	0,00	66,04	0,00	36 714,79

1.8.

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umow. okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 lat do 5 lat,
- powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: <small>zastaw salkowy</small>								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

0 / 14

1.12.

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadła		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
	inne		
	<b>Ogółem</b>	0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje - należnytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 908210392481	6 420,60	30% wart.zabezpiecz.Umowy

2.	Otrzymane gwarancje - należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 903012967364	11 111,58	30% wart.zabezpiecz.Umowy
3.	Otrzymane gwarancje - należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 998-A87644	14 700,00	30% wart.zabezpiecz.Umowy
4.	Otrzymane gwarancje - należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 32GG04/0427/20/0006	47 314,20	100% wart.zabezpiecz.Umowy
5.	Otrzymane gwarancje - należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 32GG04/0427/20/0007	262 720,17	100% wart.zabezpiecz.Umowy
6.	Otrzymane poręczenia	0,00	
<b>Ogółem</b>		<b>342 266,55</b>	

#### 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	41 505,48	
2.	Nagrody jubileuszowe	25 666,52	
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	
4.	Inne	0,00	
<b>Ogółem</b>		<b>67 172,00</b>	

#### 1.16. Inne informacje

- a) Odpis na ZFŚS: **32 679,51**
  - b) Środki na rachunku VAT **0,00**
  - c) W związku z pandemią COVID-19 zakupiono środki dezynfekujące, rękawiczki i maseczki dla pracowników jednostki na kwotę **6 096,75**
  - d) W ramach Tarczy Antykryzysowej jednostka skorzystała ze zwolnienia (50%) opłacania składek ZUS kwota udzielonej ulgi wyniosła **59 325,23**
- kwotę przyznanej ulgi zawiadencjonowano jako pomniejszenie kosztów wynagrodzeń (w części finansowanej przez pracownika) oraz kosztów ubezpieczeń społecznych (w części finansowanej przez pracodawcę)

- 2.
- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	1 228 003,56 0,00 0,00	

Objaśnienia do zestawienia tabelarycznego

środki trwale w budowie za rok ubiegły 637 692,44

środki trwale w budowie za rok bieżący 1 865 696,00

koszty poniesione w roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych znajdujących się na dzień bilansowy w roku budowy wyniosły: 1 228 003,56

koszty poniesione w roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych przyjętych do użytkowania wyniosły: 0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

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

2.5.

Inne informacje  
kwota i charakter pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: zryczałtowane wynagrodzenie dla planika rozliczenia z lat ubiegłych (koszty sądowe) wpływy z usług reklamowej wynagiem potwierzchni reklamowej rozwiązanie odpisu aktualizującego-wpłata	5 867,85 243,00 804,67 4 065,04 689,10 66,04	RZiS - D.III
2.	Koszty: koszty egzekucji komorniczej	66,98 66,98	RZiS - E.II

3.

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

3.1.

Należności z tytułu dochodów budżetowych pomniejszone o odpisy aktualizujące wyniosły:

3 566,57

3.2.

Wartość rozliczeń międzyokresowych – koszty zaliczone do roku 2020 a dotyczące roku 2021

L.p.	nazwa kontrahenta - opis	nr dowodu księgowego	kwota	dodatkowe informacje
1	INTER RISK TU SA ubezpieczenie majątku	Polisa K.M.-H/P 0339476	100,00	od 29-07-2020 do 28-07-2021
2	INTER RISK TU SA ubezpieczenie majątku	Polisa K.M.-H/P 0339520	595,00	od 05-08-2020 do 04-08-2021
	ASSECO Sp.z o.o.	FV 206/8E/2020/10	244,77	odwołanie-certyfikat kwalifikacji
	ABC PRO Sp.z o.o.	FV 211/10/2020	369,00	Legislator-przedłużenie licencji
	SAGE Sp. z o.o.	FV 06232-794-11-20	413,28	odwołanie-progr. informat S.T.
	SAGE Sp. z o.o.	FV 48116-794-09-20	2 125,44	odwołanie-progr. informat F.K
	SAGE Sp. z o.o.	FV 06880-795-11-20	1 601,46	odwołanie-progr. informat KIP
	INFOR Sp. z o.o.	FV Fa/2020/00027231	2 004,00	prenumerata na 2021
	PRESCOM Sp. z o.o.	FV FVS/002018/12/2020	396,00	prenumerata na 2021
Ogółem			7 848,95	

3.3. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - wyłączenia pomiędzy jednostkami powiązanymi

Przychody				
l.p.	Jednostka powiązana	Tytuł	Kwota	Pozycja RZIS
			0,00	
Koszty				
l.p.	Jednostka powiązana	Tytuł	Kwota	Pozycja RZIS
1	Urząd Miasta	podatek od nieruchomości	742 569,00	B.IV.
2	Urząd Miasta	opl. roczne z tyt.rrwałego zarządu	38 525,44	B.IV.
		podatki i opłaty ogółem	781 094,44	B.IV.
Należności				
l.p.	Jednostka powiązana	Tytuł	Kwota	Pozycja Bilansu
1	Urząd Miasta	pod. VAT naliczony (analityka)	417,39	B.II.2
2	Urząd Miasta	podatek od nieruchomości	3,00	B.II.2
		Ogółem	420,39	
Zobowiązania				
l.p.	Jednostka powiązana	Tytuł	Kwota	Pozycja Bilansu
1	Urząd Miasta	pod. VAT - rozliczenie z UM	350,33	B.II.2
2	Urząd Miasta	pod. VAT należny (analityka)	417,39	B.II.2
		Ogółem	767,72	
Zmiany w funduszu jednostki				
l.p.	Jednostka powiązana	Tytuł	Kwota	Pozycja zzm.w f.j.
1		niedopłacone przekazane środki rrwałe oraz WNIP	0,00	

Objaśnienia do zestawienia tabelarycznego

Należności i zobowiązania podlegające wyłączeniu dotyczą rozliczeń z budżetem jednostki samorządu terytorialnego i stanowią rozrachunki wewnętrzne jednostki samorządu terytorialnego

poz. "Należności" Aktywa Bilansu poz. B.II.2

– kwota 417,39 zł pod. VAT naliczony-przyszyły miesięc wyniku z analityki konta 225 i podlega przeksięgowaniu w następnym miesiącu (styczeń 2021 r.) na rozliczenie z tytułu podatku VAT z Urzędem Miasta

– kwota 3,00 zł stanowi nadpłatę podatku od nieruchomości z tytułu przekazania zawyżonej 12-tej raty

poz. "Zobowiązania" Pasywa Bilansu poz. B.II.2

– kwota 350,33 zł podatek VAT- rozliczenie z Urzędem Miasta stanowi zobowiązanie zgodne z deklaracją cząstkową

– kwota 417,39 zł pod. VAT należny- następne okresy wynika z analityki konta 225 i podlega przeksięgowaniu

w następnym miesiącu (styczeń 2021 r.) na rozliczenie z tytułu podatku VAT z Urzędem Miasta

### Zmiany w funduszu jednostki

zmniejszenia/tytuł	kwota	zwiększenia/tytuł	kwota	pozycja w zmif
		PT z dnia 31-12-2020	271 939,03	1.1.6.
		PT z dnia 31-12-2020	199 772,57	1.1.6.
LT z dnia 30-06-2020	33 420,47			2.2.9.
LT z dnia 31-12-2020	10 741,27			2.2.9.
<b>Ogółem</b>	<b>44 161,74</b>		<b>471 711,60</b>	

Objaśnienia do zestawienia tabelarycznego

poz. 1.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe

– przejęcie budowli z zakończonej inwestycji PARK GRABEK

poz. 2.2.9. Inne zmniejszenia

– wartość nieumorzona zlikwidowanych środków trwałych

Wyburzenie budynku -ul. Legionów 119 (likwidacja dokumentem wewnętrznym LT)

w związku z realizowaną inwestycją "Przebudowa otwartego basenu

wraz z zagospodarowaniem terenu i budowę zapełacza sanitarno-szatniowego"

Rozbórka obiektu Skate Park-Park Grabek (likwidacja dokumentem wewn. LT)

w związku z realizacją zadania "Plac zabaw oraz mała architektura-Kultura i rekreacja"

471 711,60

471 711,60

44 161,74

44 161,74

33 420,47

33 420,47

10 741,27

10 741,27

*Bożena Babuch*

główny księgowy

OSIR CZELĄŻ  
STÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Babuch

*2021-04-15*

rok, miesiąc, dzień

*Andrzej Jakub*

kierownik jednostki

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Czeladzi

mgr Jakub Kuzdał