

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Bolesławcu
ul. Zgorzelicka 52, 59-700 Bolesławiec
Regon 021412001, NIP 612-183-99-05
tel./fax 75 732 38 86

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC

INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostki zobowiązane do sporządzania informacji dodatkowej, stanowiącej uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego stosują wzory tabel wskazanych w kolumnie 3

(w przypadku, gdy pozycje zawarte w tabeli nie występują, należy wypełnić tabelę z uwzględnieniem stanów zerowych)
i następujące zasady:

1	2	3
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.		
1.1	nazwa jednostki	
	MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W BOLESŁAWCU	
1.2	siedziba jednostki	
	59-700 BOLESŁAWIEC UL.ZGORZELCKA 52	
1.3	adres jednostki	
	59-700 BOLESŁAWIEC UL.ZGORZELCKA 52	
	adres korespondencyjny: 59-700 BOLESŁAWIEC UL. SPÓŁDZIELCZA 2	
1.4	podstawowy przedmiot działalności	
	<i>należy wskazać podstawowy przedmiot działalności określony w statucie jednostki, podać krótki opis</i>	
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Bolesławcu jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Bolesławiec, nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej. Jednostka prowadzi działalność o charakterze użyteczności publicznej, której celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych w zakresie sportu, rekreacji i turystyki oraz wypoczynku, a także wychowania i profilaktyki realizowanej w ramach walki z uzależnieniami. Do podstawowych zadań MOSiR należy: 1. administrowanie obiektami i urządzeniami sportowymi i rekreacyjnymi, 2. organizowanie zajęć, zawodów i imprez o charakterze rekreacyjno-sportowym, 3. udostępnianie bazy rekreacyjno sportowej, 4. wynajem obiektów i urządzeń, 5. prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej, 6. prowadzenie działalności hotelarskiej, campingowej oraz w zakresie odnowy biologicznej i rehabilitacji ruchowej, 7. prowadzenie innych form działalności w zakresie kultury fizycznej, rekreacji, turystyki, wypoczynku, wychowania i profilaktyki, 8. prowadzenie remontów i modernizacji obiektów sportowo-rekreacyjnych oraz w zakresie pielęgnacji i konserwacji terenów zielonych.	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<i>należy wskazać okres w układzie: dd-mm-rrrr - dd-mm-rrrr</i>	
	01.01.2018 do 31.12.2018	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>w sytuacji, gdy sprawozdanie nie zawiera takich danych należy wpisać "nie dotyczy"</i>	
	NIE DOTYCZY	

4.	omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	należy wskazać te obszary, w których zarówno ustawa o rachunkowości, jak i rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów dają kierownikom możliwość wyboru (uregulowania szczegółowe, uproszczenia)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, b) odpisów umorzeniowych oraz naliczeń amortyzacji dokonuje się przy zastosowaniu maksymalnych stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy, c) dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) amortyzację środków trwałych nalicza się i ujmuje jednorazowo w miesiącu grudniu, stosując metodę liniową, e) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne finansowane ze środków bieżących umarza się jednorazowo w miesiącu wydania do używania, f) dla środków trwałych o wartości nieprzekraczających kwoty 1.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowa, natomiast ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość podlegają: meble, kalkulatory zasilane z sieci, kserokopiarki, komputery, sprzęt radiowo-telewizyjny oraz aparaty cyfrowe, g) poniesione nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3.500 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 3.500 zł odnoszone są bezpośrednio w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Jednostka prowadzi ewidencję i rozliczenie kosztów na kontach zespołu 4 oraz kontach zespołu 5 (kosztów wg miejsca powstawania). 4. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych przychodów i kosztów, ze względu na ich nieistotny wpływ na sytuację finansową i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i wyniku finansowego. 5. Zakupione materiały: paliwo, kosmetyki przekazywane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą zakupu. Na koniec roku, na podstawie spisu z natury ustala się wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 "Materiały" zmniejszając jednocześnie koszty. W zespole 5 prowadzi się miesięczne rozliczenie kosztów dla paliwa, stosując metodę FIFO.	
5.	inne informacje	
	należy podać informacje, które mają istotny wpływ na dane wykazane w sporządzonym sprawozdaniu finansowym	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia		
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia.	Tabela Nr 1 Tabela Nr 2

1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela Nr 3
1.3	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela Nr 4 Tabela Nr 5
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Tabela Nr 6
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Tabela Nr 7
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela Nr 8
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela Nr 9
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela Nr 10
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Tabela Nr 11
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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
1.11	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela Nr 13
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
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
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela Nr 16
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela Nr 17
1.16	inne informacje	Tabela Nr 18
	<i>należy wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, z uwzględnieniem środków zgromadzonych przy użyciu mechanizmu podzielonej płatności</i>	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Tabela Nr 19

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	Tabela Nr 20
2.3	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Tabela Nr 21
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	Tabela Nr 22
2.5	inne informacje	Tabela Nr 23
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

4.	Informacje dodatkowe do bilansu	
	Informacja o wartości umorzenia pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2018	
	1 114 328,02 zł	

Bolesławiec, 14.03.2019 r.
sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia			RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
			nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana		
1	grupa 0	411 554,00				0,00					0,00	411 554,00
2	grupa 1	20 995 418,99		30 328,00		30 328,00					0,00	21 025 746,99
3	grupa 2	13 903 587,94		6 025 372,40		6 025 372,40		164 445,12			164 445,12	19 764 515,22
4	grupa 3	0,00				0,00					0,00	0,00
5	grupa 4	665 660,31				0,00					0,00	665 660,31
6	grupa 5	172 678,07	16 610,87			16 610,87					0,00	189 288,94
7	grupa 6	4 175 465,47				0,00					0,00	4 175 465,47
8	grupa 7	280 553,78				0,00					0,00	280 553,78
9	grupa 8	3 550 402,52	43 860,87			43 860,87					0,00	3 594 263,39
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
11	Pozostałe środki trwałe	1 052 434,70	67 643,74			67 643,74			5 750,42		5 750,42	1 114 328,02
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
	Razem	45 207 755,78	128 115,48	6 055 700,40	0,00	6 183 815,88	0,00	164 445,12	5 750,42	0,00	170 195,54	51 221 376,12

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renate Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia			RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
			nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana		
1	grupa 0	411 554,00				0,00					0,00	411 554,00
2	grupa 1	20 995 418,99		30 328,00		30 328,00					0,00	21 025 746,99
3	grupa 2	13 903 587,94		6 025 372,40		6 025 372,40		164 445,12			164 445,12	19 764 515,22
4	grupa 3	0,00				0,00					0,00	0,00
5	grupa 4	665 660,31				0,00					0,00	665 660,31
6	grupa 5	172 678,07	16 610,87			16 610,87					0,00	189 288,94
7	grupa 6	4 175 465,47				0,00					0,00	4 175 465,47
8	grupa 7	280 553,78				0,00					0,00	280 553,78
9	grupa 8	3 550 402,52	43 860,87			43 860,87					0,00	3 594 263,39
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
11	Pozostałe środki trwałe	0,00				0,00					0,00	0,00
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00	0,00
	Razem	44 155 321,08	60 471,74	6 055 700,40	0,00	6 116 172,14	0,00	164 445,12	0,00	0,00	164 445,12	50 107 048,10

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DIREKTOR
Jacek Dudzinski

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie na 01-01-2018r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Umorzenie na 31-12-2018r.
			amortyzacja	nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana		
1	grupa 0	0,00					0,00					0,00	0,00
2	grupa 1	3 368 434,98	514 269,13		63,18		514 332,31					0,00	3 882 767,29
3	grupa 2	3 261 129,45	416 954,40				416 954,40	70 368,43				70 368,43	3 607 715,42
4	grupa 3	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
5	grupa 4	375 442,53	111 263,19				111 263,19					0,00	486 705,72
6	grupa 5	142 402,73	4 894,56				4 894,56					0,00	147 297,29
7	grupa 6	1 131 884,11	414 007,32				414 007,32					0,00	1 545 891,43
8	grupa 7	280 553,78	0,00				0,00					0,00	280 553,78
9	grupa 8	2 390 714,44	410 876,54				410 876,54					0,00	2 801 590,98
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
11	Pozostałe środki trwałe	1 052 434,70	0,00	67 643,74			67 643,74		5 750,42			5 750,42	1 114 328,02
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
Razem		12 002 996,72	1 872 265,14	67 643,74	63,18	0,00	1 939 972,06	70 368,43	5 750,42	0,00	0,00	76 118,85	13 866 849,93

Bolesławiec, 14.03.2019 r.
Sporządziła Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018

Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Umorzenie na 01-01-2018r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Umorzenie na 31-12-2018r.
			amortyzacja	nabycie	przyjęcie	zamiana		sprzedaż	przekazanie	likwidacja	zamiana		
1	grupa 0	0,00					0,00					0,00	0,00
2	grupa 1	3 368 434,98	514 269,13		63,18		514 332,31					0,00	3 882 767,29
3	grupa 2	3 261 129,45	416 954,40				416 954,40		70 368,43			70 368,43	3 607 715,42
4	grupa 3	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
5	grupa 4	375 442,53	111 263,19				111 263,19					0,00	486 705,72
6	grupa 5	142 402,73	4 894,56				4 894,56					0,00	147 297,29
7	grupa 6	1 131 884,11	414 007,32				414 007,32					0,00	1 545 891,43
8	grupa 7	280 553,78	0,00				0,00					0,00	280 553,78
9	grupa 8	2 390 714,44	410 876,54				410 876,54					0,00	2 801 590,98
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
11	Pozostałe środki trwałe	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00
	Razem	10 950 562,02	1 872 265,14	0,00	63,18	0,00	1 872 328,32	0,00	70 368,43	0,00	0,00	70 368,43	12 752 521,91

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Renata Kozinoga

DIREKTOR
Jacek Dudyński

Informacje na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury w
2018r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na dzień 31-12-2018r.	Aktualna wartość rynkowa na dzień 31-12-2018
1	2	3
Środki trwałe, w tym:	37 354 526,19	
dobra kultury	0,00	

Bolesławiec, 14.03.2019 r.
Sporządziła: Renata Kozinoga

↓
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

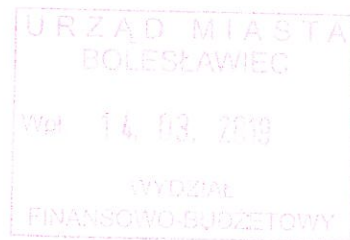
Lp.	Wyszczególnienie/ rodzajowa	Grupa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1		grupa 0				
2		grupa 1				
3		grupa 2				
4		grupa 3				
5		grupa 4				
6		grupa 5				
7		grupa 6				
8		grupa 7				
9		grupa 8				
10	Wartości niematerialne i prawne					
Razem			0	0	0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

WYKŁADNIK
Jacek Dudyński



Kwoty dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartości długoterminowych aktywów finansowych

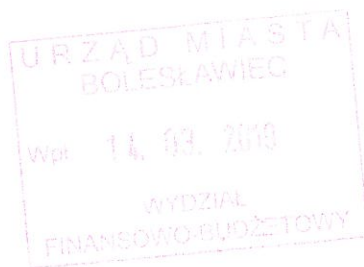
Lp.	Wyszczególnienie/ rodzajowa grupa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1	akcje i udziały				
2	papiery wartościowe długoterminowe				
3	udzielone pożyczki				
4	leasing finansowy				
5	inne				
Razem		0	0	0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński



Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grupa -podgrupa-rodzaj wg KŚT	Nazwa	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
1	0-01-010	Grunty orne				
2	01-01-012	Łąki trwałe				
3	0-01-013	Pastwiska trwałe				
4	0-01-014	Grunty rolne zabudowane4				
5	0-01-015	Grunty pod stawami				
6	0-01-016	Grunty pod rowami				
7	0-01-018	Nie użytki				
8	0-01-020	Lasy				
9	0-02-021	Grunty zadrzewione i zakrzewione				
10	0-03-030	Tereny mieszkaniowe				
11	0-03-031	Tereny przemysłowe				
12	0-03-032	Inne tereny zabudowane	123 648,00			123 648,00
13	0-03-033	Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy				
14	0-03-034	Tereny rekreacyjno-wypoczynkowe	287 906,00			287 906,00
15	0-03-035	Użytki kopalne				
16	0-03-036	Tereny komunikacyjne				
17	0-04-040	Drogi				
18	0-04-043	Grunty przeznaczone pod budowę dróg publicznych lub linii kolejowych				
19	0-05-050	Tereny różne				
20	0-05-050	Użytki ekologiczne				
21	0-06-060	Nie użytki				
22	0-07-070	Grunty pod wodami, z wyłączeniem gruntów pod wodami powstałych w wyniku użytkowania				
Razem			411 554,00	0,00	0,00	411 554,00

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
14.03.2019
FINANSOWO-BUDŻETOWY

DYREKTOR
Jacek Dudyński

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych środków trwałych używanych na podstawie umów

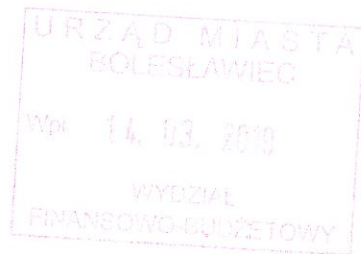
Lp.	Wyszczególnienie/ Grupa rodzajowa wg KŚT	Stan na 01-01-2018r.	Zwiększenia				RAZEM zwiększenia	Zmniejszenia				RAZEM zmniejszenia	Stan na 31-12-2018r.
			najem	dzierżawa	leasing	inne		najem	dzierżawa	leasing	inne		
1	grupa 0												0,00
2	grupa 1	169 109,00											169 109,00
3	grupa 2												0,00
4	grupa 3												0,00
5	grupa 4												0,00
6	grupa 5												0,00
7	grupa 6												0,00
8	grupa 7												0,00
9	grupa 8	13 250,02											13 250,02
10	Wartości niematerialne i prawne												0,00
11	Pozostałe środki trwałe												0,00
12	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												0,00
	Razem	182 359,02											182 359,02

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński



Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Bolesławcu
ul. Zgorzelecka 52, 59-700 Bolesławiec
Regon 021412901 NIP 612-183-99-05
tel./fax 75 752 38 86

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2018r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31-12-2018r.	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	akcje								
2	udziały								
3	dłużne papiery wartościowe								
4	inne papiery wartościowe								
Razem			0						0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

URZĄD MIASTA
BOLESŁAWIEC
Wd 14.03.2019
WYDZIAŁ
FINANSOWO-BUDŻETOWY

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Wartość odpisów aktualizujących należności

Lp.	Rodzaj należności	Stan na 01-01-2018r.			RAZEM	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku				Stan na 31-12-2018r.			RAZEM
		sporne	wątpliwe	przeterminowane		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	sporne	wątpliwe	przeterminowane		
1	podatek od nieruchomości												
2	podatek od środków transportowych												
3	użytkowanie wieczyste												
4	najem												
5	dzierżawa												
6	zajęcie pasa drogowego												
7	sprzedaż na raty												
8	przekształcenia												
9	inne				0,00	36,27					36,27		36,27
Razem					0,00	36,27	0,00	0,00	0,00	0,00	36,27	0,00	36,27

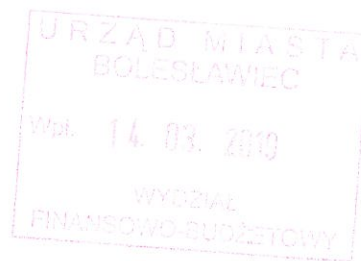
* Naliczone na dzień 31.12.2018 odsetki od niezapłaconych należności.

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

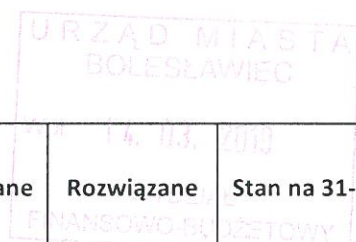
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudynski



Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Bolesławcu
ul. Zgorzelecka 52, 69-700 Bolesławiec
Regon 021412901 NIP 612-183-99-05
tel./fax 76 732 38 86

Informacje o stanie rezerw



Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31-12-2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31-12-2018
1	na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....					
2	na zapłatę odszkodowania za..... w sprawie.....					
3	na wykup gruntów pod budowę drogi.....					
4	inne					
RAZEM		0				0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty				
2	Pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Leasing				
5	Inne zobowiązania finansowe				
6	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem		0	0	0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Kwota zobowiązań wynikająca z umów leasingu kwalifikowanych zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny, a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania według stanu na 31-12-2018
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi jako leasing operacyjny, a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
RAZEM		0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania zabezpieczonego na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	Hipoteka			
2	Zastaw			
3	Przewłaszczenie na zabezpieczenie			
4	Kaucja pieniężna			
5	Inne			
Razem			0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Informacja o łącznej kwocie zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych poręczeń i gwarancji, także wekslowych, niewykazanych w bilansie

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	gwarancje			
2	poręczenia			
3	Kaucje			
4	Wadia			
5	Inne			
Razem			0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na 01-01-2018	Stan na 31-12-2018
1	ubezpieczenia majątkowe		
2	koszty mediów		
3	dyskonto od wyemitowanych obligacji		
4	prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		0	0
1			
2			
3			
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			
2			
3			
4			
Razem		0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Informacje o kwotach wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłacona
1	wynagrodzenie zasadnicze	1 208 316,72
2	dodatki do wynagrodzenia (stażowe, premie, funkcyjny, specjalny)	397 936,64
3	wynagrodzenie za godziny nadliczbowe	0,00
4	nagrody (jubileuszowe, za osiągnięcia w pracy, inne)	137 493,06
5	ekwiwalent za urlop	801,48
6	odprawy pieniężne (emerytalna, z tytułu rozwiązania stosunku pracy itp..)	14 484,78
7	odszkodowania i inne świadczenia uzyskiwane od pracodawcy	0,00
8	ekwiwalent za odzież i obuwie robocze, ekwiwalent za pranie	12 625,00
9	zwrot za okulary korygujące wzrok	1 500,00
10	pokrycie opłat za studia, pokrycie należności związanych z podróżą służbową	457,85
11	wykupienie karnetów na korzystanie z usług rekreacyjnych i sportowych, dofinansowanie wypoczynku, organizowanie imprez i wyjazdów integracyjnych	41 136,00
12	inne (DWR)	107 442,39
Razem		1 922 193,92

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

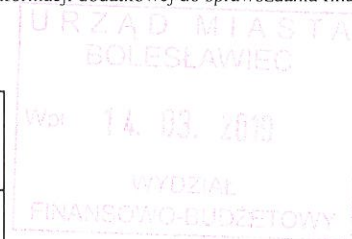
Sporządziła: Renata Kozinoga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
środki pieniężne na rachunku VAT, w tym:	0
kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty z zastosowaniem mechanizmu podzielonej płatności	0



Bolesławiec, 14.03.2019 r.

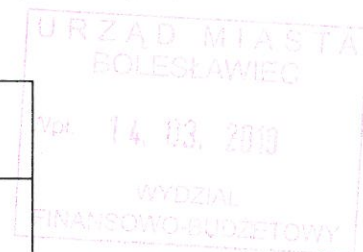
Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	0



Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyrński

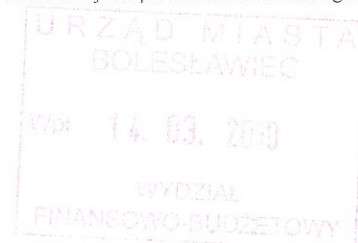
" KOREKTA "

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów w roku 2018
ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	60 471,74
nie podlegający odliczeniu podatek VAT	2 786,21
provizje	0,00
odsetki	0,00
część odsetkowa rat leasingowych	0,00
rożnice kursowe	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudynski

Wyszczególnienie	Kwota poniesionych kosztów w roku 2018
ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	2 786,21
nie podlegający odliczeniu podatek VAT	2 786,21
provizje	0,00
odsetki	0,00
część odsetkowa rat leasingowych	0,00
rożnice kursowe	0,00



Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Przychody i koszty występujące incydentalnie

Wyszczególnienie	kwota w 2017r.	kwota w 2018r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	30 653,87	2 918,79
losowe- pożar-odszkodowania	28 425,87	2 420,00
pozostałe - darowizna (spadek)	2 194,00	0,00
inne *	34,00	498,79
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	24,83	334,15
losowe-pożar-wartość strat	0,00	0,00
losowe -zalenie-wartość strat	0,00	0,00
inne *	24,83	334,15

* przychody i koszty z tytułu korekt faktur za lata poprzednie

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

GLÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudylecki

**Informacja o kwotach należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi
właściwemu do spraw finansów publicznych**

Wyszczególnienie	Stan na 01-01-2018	Stan na 31-12-2018
Podatek od czynności cywilnoprawnych		
Podatek od spadków i darowizn		
Zryczałtowany podatek dochodowy płacony w formie karty podatkowej		
Podatek dochodowy od osób fizycznych		
Podatek dochodowy od osób prawnych		
.....		
Razem	0	0

Bolesławiec, 14.03.2019 r.

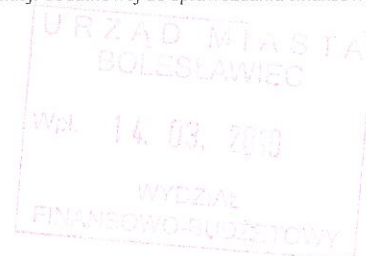
Sporządziła: Renata Kozinoga

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudziński

Informacje o przychodach z tytułu dochodów budżetowych

Wyszczególnienie	Stan na 31-12-2018
Dotacje	
Subwencje	
Udział w podatku PIT	
Udział w podatku CIT	
Środki z Unii Europejskiej	
Środki z budżetu krajowego	
Podatki i opłaty lokalne	
.....	
Razem	0



Bolesławiec, 14.03.2019 r.

Sporządziła: Renata Kozinoga

!
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Renata Kozinoga

DYREKTOR
Jacek Dudyński

A stylized handwritten signature in black ink, corresponding to the name Jacek Dudyński.