


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Słowackiego 21 05-091 Ząbki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta Ząbki
Numer identyfikacyjny REGON 014900744		399B0DFE4084E0C0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	łącznie 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
 Główna Księgowa

Ewa Cichowska

(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romanczak


(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa


Ewa Cichowska

(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Zabkach


Jacek Romańczuk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. nazwę jednostki
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 1.2. siedzibę jednostki
Ząbki
- 1.3. adres jednostki
05-091 Ząbki ul. Słowackiego 21
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki
MOSiR został powołany w celu upowszechniania i zaspakajania potrzeb społecznych w zakresie szeroko pojętej kultury fizycznej. Podstawowym zadaniem MOSiR jest prowadzenie działalności (w tym świadczenie usług) w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, turystyki i rekreacji.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

ZASADY POLITYKI W MOSiR

1. Księgi rachunkowe
 - 1.1 Księgi rachunkowe obejmują:
 - 1.2 Dziennik główny
 - 1.3 Księgi pomocnicze
 - 1.4 Zestawienie sald i obrotów oraz sald kont pomocniczych
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera, zapewniając trwale czytelną postać zgodnie z treścią dowodów księgowych.
3. Dane źródłowe są odpowiednio chronione, przez okres wymagany do przechowywania dokumentów księgowych.
4. Zdarzenia gospodarcze ujęte są w księgach w porządku chronologicznym.
5. Zapisy usystematyzowane są w oparciu o zakładowy plan kont.
6. Sprawozdanie finansowe obejmuje:
 - 6.1 Bilans
 - 6.2 Rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym
 - 6.3 Zestawienie zmian w kapitale (funduszu własnym)
 - 6.4 Informację dodatkową składającą się z wprowadzenia i dodatkowych informacji i objaśnień
7. Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości i wykazuje w bilansie w wartości netto, pomniejszonej o naliczone umorzenie.

Aktywa trwałe

 1. Aktywa trwałe to aktywa niezaliczane do aktywów obrotowych. Obejmują składniki majątku służące długotrwałemu użytkowaniu, ich cechą charakterystyczną jest stopniowe zużycie.
 2. Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.
 3. Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy i wykazuje w bilansie w wartości netto, pomniejszonej o naliczone umorzenie (według ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszonej o podatek VAT podlegający odliczeniu).
 4. Do wartości niematerialnych i prawnych w jednostce zaliczamy zakup licencji na programy komputerowe.
 5. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie, zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje).
 6. Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.
 7. Środki trwałe wykazuje się w bilansie w wartości netto, pomniejszonej o naliczone umorzenie (według

ceny nabycia lub wytworzenia pomniejszonej o podatek VAT podlegający odliczeniu).

8. Środki trwałe ewidencjonuje się w jednostce według określenia rodzaju środka trwałego zgodnie z klasyfikacją KŚT.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe to część aktywów jednostki przeznaczonych do zbycia lub zużycia w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego lub od daty ich założenia, wystawienia, nabycia.

1. Aktywa obrotowe obejmują zapasy, należności krótkoterminowe, inwestycje krótkoterminowe oraz krótkoterminowe rozliczenia finansowe.
2. Materiały są to składniki majątkowe zakupione z przeznaczeniem na własne potrzeby jednostki.
3. Jednostka przyjęła zasadę odpisywania bezpośrednio w ciężar kosztów wartości nabytych materiałów.
4. Stan materiałów, których wartość została odpisana w momencie zakupu bezpośrednio w koszty, a które nie zostały zużyte w trakcie roku obrotowego, ustala się w drodze spisu z natury tych składników i wycenia według cen nabycia lub zakupu. Do wyceny tego zapasu wykorzystuje się zazwyczaj ceny z ostatnich faktur.
5. Towary handlowe to rzeczowe aktywa obrotowe, które zostały nabyte w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym.
6. Zapasy towarów ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo wartościową, w której ujmuje się stany i obroty w jednostkach naturalnych i w jednostkach pieniężnych.
7. Pozostające na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu.
8. Należności z tytułu dostaw i usług według wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 uor). Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty - z zachowaniem ostrożności w wycenie (art. 28 ust. 1 pkt 7 uor).
9. Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Fundusze własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu.
2. Wynik finansowy ustala się na poziomie wyniku netto.
3. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Jednostka nie tworzy rezerw.
5. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w układzie porównawczym, koszty ewidencjonowane są w układzie kosztów rodzajowych.
6. Dane liczbowe w rachunku zysku i strat oraz w bilansie przedstawiane są w pełnych kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych.
7. Wynik finansowy jednostki za rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody, oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

5. inne informacje

- Zasady umorzenia i amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych.
1. Wartości niematerialne i prawne umarza się z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.
 2. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzone są wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100%.
 3. Wartości ich w momencie oddania do używania, od 1 stycznia 2018 roku wynosi 10 000,00 zł, (do 31 grudnia 2017 roku było 3500 zł.).
 4. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:
 - środki trwałe o wartości powyżej 10000,00 zgodnie z klasyfikacją KŚT,
 - niskocenne środki trwałe o wartości poniżej 10 tys zł.,przy czym wartość ta do 31 grudnia 2017 roku wynosiła 3 500,00 złotych.
 5. Środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 roku -3.500 zł) umarzone są w roku bilansowym metodą liniową tj. zgodnie ze stałą stawką ustaloną na podstawie wartości wskazanych w tabeli rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 6. Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 10 tys. złotych (do 31.12.2017r 3.500zł,) odpisuje się w koszty w 100% w momencie wydania ich na potrzeby działalności statutowej.

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, jego zwiększenia i zmniejszenia, jak również wartości ich umorzenia zaprezentowane są w załączniku nr 1 i 2 do niniejszej informacji dodatkowej. Wartość majątku trwałego netto na 31.12.2018r wynosi : 360 977,40
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie posiada
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość majątku używanego i nieamortyzowanego przez MOSIR: 444 538,48 Lodowisko „Biały Orlik” stanowiące własność Miasta Ząbki – nieodpłatne przekazanie w użytkowanie.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada
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)
	Na dzień sporządzania sprawozdania finansowego wszystkie należności z tytułu dochodów budżetowych zostały uregulowane przez dłużników.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

	nie dotyczy
1.13.	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Rodzaj świadczeń pracowniczych oraz ich wysokość wykazane są w załączniku Nr 3 do niniejszej informacji dodatkowej.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie występują odpisy aktualizujące wartości zapasów z uwagi na ewidencjonowanie towarów handlowych według rzeczywistych cen zakupu, jak również wyceny ich rozchodu według tej samej zasady.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zmiana prezentacji pozycji bilansowych za rok 2018 w stosunku do roku 2017: 1. Należności z tytułu dochodów budżetowych (konto 221). W 2017 roku przedstawiono je w bilansie w pozycji B.II.1 jako należności z tytułu dostaw i usług, dane za 2018 rok z tytułu tych należności przedstawione zostały w pozycji B.II.3 jako Pozostałe należności. 2. W 2017 roku należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT za grudzień przedstawiono w pozycji B.II.4 jako pozostałe należności, dane te za 2018 rok zostały wykazane w pozycji B.II.2 jako należności od budżetów. W załączniku Nr 4 został przedstawiony szczegółowy wykaz należności wobec naszej jednostki.

Ewa Cichowska
Główna Księgowa
.....
(główny księgowy)

Ząbki, 29 marca 2019r
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romanczuk
.....
(kierownik jednostki)

**Miejski Ośrodek
Sportu i Rekreacji**
05-091 Ząbki, ul. Słowackiego 21
NIP 1250966359, REGON 014900744
tel 22 674-11-64

Tabela ruchu środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w roku 2018r

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Wartość nabycia / koszt wytworzenia						
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenia (plus, minus)	rozchody	stan na ostatni dzień roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	232 400,08	0,00	0,00	0,00	0,00	232 400,08	
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0,00		0,00			0,00	
MASZYNY I URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	21 717,15	0,00	0,00	0	0,00	21 717,15	
SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY	94 415,64		49 694,31			144 109,95	
URZĄDZENIA TECHNICZNE	15 500,00		0,00	0,00		15 500,00	
ŚRODKI TRANSPORTU	88 473,60	0,00	0,00	0,00	0,00	88 473,60	
NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY,RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	89 810,29	0,00	0,00	0,00	0,00	89 810,29	
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	286 590,58	0,00	41 783,20	0,00	0,00	328 373,78	
	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 487,90	0,00	0,00	0,00	0,00	8 487,90	
RAZEM	837 395,24	0,00	91 477,51	0,00	0,00	928 872,75	

Data sporządzenia :29.03.2019r.

Sporządził: Ewa Cichowska

Główna Księgowa

Ewa Cichowska

URZĄD MIASTA ZĄBK
REFERAT BUDŻETOWO-FINANSOWY

wpłynęło dn. 01.04.2019

podpis

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk

Kierownik jednostki: Jacek Romańczuk

Zmiany umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w 2018r.

Nazwa grupy składników majątku	Stan umorzenia na pierwszy dzień roku obrotowego	Umorzenie w trakcie roku	Przemieszczenia w trakcie roku	Inne zwiększenia+, zmniejszenia -	Stan umorzenia na ostatni dzień roku obrotowego	Stan netto środków trwałych na ostatno dzień obrotowy
	2	4	5	6	7	8
GRUNTY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BUDYNKI,LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ	28 178,33	6 726,00	0,00	0,00	34 904,33	197 495,75
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE					0,00	0,00
MASZYNY, URZADZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	21 717,15	0,00	0,00	0,00	21 717,15	0,00
SPECJALISTYCZNE MASZYNY, URZADZENIA I APARATY	42 930,87	13 307,69			56 238,56	87 871,39
URZADZENIA TECHNICZNE	4 650,00	1 550,00	0,00		6 200,00	9 300,00
ŚRODKI TRANSPORTU	36346,24	7 935,74	0,00	0,00	44 281,98	44 191,62
NARZĘDZIA,PRZYRZĄDY,RUCHOMOSCI I WYPOSAŻENIE	60 335,32	7 356,33	0,00	0,00	67 691,65	22 118,64
NISKOCENNE ŚRODKI TRWAŁE	286 590,58	41 783,20	0,00	0,00	328 373,78	0,00
ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	8 487,90	0,00	0,00	0,00	8 487,90	0,00
RAZEM	489 236,39	78 658,96	0,00	0,00	567 895,35	360 977,40

Data sporządzenia :29.03.2019r.

Sporządził Ewa Cichowska

Główna Księgowa

Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Jacek Romańczuk

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk

MARZO MIASTA ZĄBKÓW
URZĄD GOSPODARSTWA
KOMUNALNO-GOSPODARSTWA
MIEJSKIEGO

Wpłynęło dn. 01.04.2019r.

Podpis *Ewa Cichowska*

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	0
2	Wypłaty świadczeń z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	7450
3	Inne świadczenia pracownicze (związane z ochroną zdrowia, BHP)	1414,13
	Ogółem	8864,13

Data sporządzenia: 29.03.2019r.

Kierownik jednostki: Jacek Romańczuk

Sporządził: Ewa Cichowska

Główna Księgowa

Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk

URZĄD MIASTA ZĄBKÓW
REFERAT BUDŻETOWO-FINANSOWY
wpłynęło dn. 01. 04. 2019.....
podpis *[signature]*

Rodzaj i stan należności wobec MOSIR na dzień 31.12. 2018 roku			
Rodzaj należności	2018 rok		
	stan na pierwszy dzień roku obrotowego	stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan regulacji należności na dzień wysłania sprawozdania finansowego
1	2		3
Należności z tytułu dochodów budżetowych Konto "221"	4 431,26	6 814,39	0,00
Należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT za grudzień Konto " 225" Wn	5 935,39	5 910,60	0,00
Należności z tytułu podatku naliczonego VAT za grudzień ujętego w następnym m-cu Konto " 225" Wn	-1,82	0,00	0,00
Należności z tytułu upadłości SK Bank	100 495,88	0,00	100 495,88
RAZEM	110 860,71	12 724,99	100 495,88

Data sporządzenia :29.03.2019r.

Sporządził: Ewa Cichowska

Kierownik jednostki: Jacek Romańczuk

Główna Księgowa

Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk

URZĄD MIASTA ZĄBKÓW
REFERAT BUDŻETOWO-FINANSOWY
wpłynęło dn. 01.04.2019.....
podpis *Ewa Cichowska*