


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Miasto Kołobrzeg Ratuszowa 13 78-100 Kołobrzeg Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 417504D4CE3C2512

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Wstęp

Na podstawie § 23 pkt 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tekst jedn. z 2020 r. Dz. U. poz. 342) sprawozdanie finansowe samorządowego zakładu budżetowego składa się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),
- 3) zestawienia zmian w funduszu,
- 4) informacji dodatkowej.

Sprawozdanie finansowe spełnia określony cel. Jest nim dostarczenie użytkownikom zewnętrznym i wewnętrznym informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności oraz zmianach sytuacji finansowej zakładu. Informacje te są wykorzystywane do analiz i oceny zakładu oraz podejmowania określonych decyzji.

Informacje dotyczące sytuacji finansowej prezentowane są w bilansie. Z danych tam zawartych użytkownik czerpie wiedzę o kontrolowanych przez zakład zasobach, jego strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. W bilansie wykazuje się stany aktywów i pasywów na dzień kończący bieżący i poprzedni rok obrotowy. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, zaś finansową zobowiązania oraz kapitał własny.

Informacje o wynikach działalności wykazywane są w rachunku zysków i strat.

W rachunku wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy. Taka prezentacja ułatwia przeprowadzenie analizy porównawczej wyników działalności za dwa lata obrotowe. Informacje o zmianach sytuacji finansowej prezentowane są również w zestawieniu zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

podstawowy przedmiot działalności

Podstawowy przedmiot działalności to działalność obiektów sportowych, zgodnie z numerem REGON 331029154 nadanym przez Urząd Statystyczny w Szczecinie.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

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 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Za środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym ekonomicznym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:
 - a) nieruchomości - w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego (bez względu na wartość);
 - b) maszyny, urządzenia, sprzęt komputerowy, środki transportu i inne rzeczy o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł netto (z wyjątkiem mebli i dywanów ewidencjonowanych na koncie 013);
 - c) ulepszenia w obcych środkach trwałych.
2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości dla amortyzacji środków trwałych, według maksymalnych stawek ustalonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, podlegają:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne;
 - b) odzież ochronna i robocza (bez względu na wartość - ewidencjonowane jedynie w prowadzonych przez Głównego Energetyka indywidualnych kartotekach);
 - c) meble i dywany (bez względu na wartość ewidencjonowane na koncie 013 i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej);
 - d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 zł netto.
4. 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 tej jednostki, a w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje. Dzieli się je na:
 - a) podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i więcej, które umarzone są stopniowo i amortyzowane według stawki 50%;
 - b) pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 zł, które umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.
5. Pozostałe środki trwałe (z wyjątkiem odzieży ochronnej i roboczej, zbiorów bibliotecznych) w zależności od ich wartości, podlegają ewidencji:
 - a) ilościowej, gdy wartość zawiera się w kwotach od 1.500,00 zł do 3.499,99 zł (z wyjątkiem: sprzętu komputerowego, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, kserokopiarek i drukarek, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej). Na uzasadniony wniosek kierowników komórek organizacyjnych dopuszcza się ewidencjonowanie w ewidencji ilościowej wybranych składników majątkowych o wartości poniżej 1 500,00 zł;
 - b) ilościowo-wartościowej o cenie nabycia od 3.500,00 zł. do 9.999,99 zł. Bez względu na wartość ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają meble (z wyłączeniem krzeseł konferencyjnych) i dywany.
6. Zapasy materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Rozchód materiałów z magazynu następuje według zasady: „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” - rozchód wycenia się kolejno po cenach składnika majątku,

poczynając od najwcześniej nabytego.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

ID1_1K

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 wieczystość

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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)

ID1_7

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. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

ID1_13

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

ID1_15_K

1.16. inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

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

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

Główny księgowy

2024-02-14
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 6CB11D69D61E92F4
Numer identyfikacyjny REGON 331029154	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	40 366,19	0,00	1 110,76	0,00	1 110,76	0,00	0,00	0,00	0,00	41 476,95
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	40 366,19	0,00	1 110,76	0,00	1 110,76	0,00	0,00	0,00	0,00	41 476,95
1.1.	Grunty	49 289 197,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 289 197,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	101 594 837,15	0,00	3 589 743,59	0,00	3 589 743,59	0,00	0,00	0,00	0,00	105 184 580,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 797 829,56	0,00	512 610,11	0,00	512 610,11	0,00	21 178,22	0,00	21 178,22	4 289 261,45
1.4.	Środki transportu	1 493 406,46	0,00	245 262,00	0,00	245 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 668,46
1.5.	Inne środki trwałe	2 815 083,88	0,00	1 825 980,00	0,00	1 825 980,00	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	4 630 063,88
	Suma środków trwałych (od 1.1 do 1.5.)	158 990 354,56	0,00	6 173 595,70	0,00	6 173 595,70	0,00	32 178,22	0,00	32 178,22	165 131 772,04
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 882 121,58	0,00	115 742,45	0,00	115 742,45	0,00	60 277,56	0,00	60 277,56	1 937 586,47
1.7.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Dobra kultury	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00

II	OGÓŁEM wartość majątku	160 930 842,33	0,00	6 290 448,91	0,00	6 290 448,91	0,00	92 455,78	0,00	92 455,78	167 128 835,46
-----------	-------------------------------	-----------------------	-------------	---------------------	-------------	---------------------	-------------	------------------	-------------	------------------	-----------------------


Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	40 366,19	0,00	1 110,76	0,00	1 110,76	0,00	0,00	0,00	0,00	41 476,95	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	40 366,19	0,00	1 110,76	0,00	1 110,76	0,00	0,00	0,00	0,00	41 476,95	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 289 197,51	49 289 197,51
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 035 678,60	0,00	2 734 142,57	12 668,52	2 746 811,09	0,00	0,00	0,00	0,00	49 782 489,69	54 559 158,55	55 402 091,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 941 559,60	0,00	274 511,91	0,00	274 511,91	0,00	21 178,22	0,00	21 178,22	3 194 893,29	856 269,96	1 094 368,16
1.4.	Środki transportu	1 064 485,07	0,00	117 061,13	0,00	117 061,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 546,20	428 921,39	557 122,26
1.5.	Inne środki trwałe	2 550 635,61	0,00	277 286,70	0,00	277 286,70	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	2 816 922,31	264 448,27	1 813 141,57
II	Suma środków trwałych (od 1.1 do 1.5)	53 592 358,88	0,00	3 403 002,31	12 668,52	3 415 670,83	0,00	32 178,22	0,00	32 178,22	56 975 851,49	105 397 995,68	108 155 920,55
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 882 121,58	0,00	115 742,45	0,00	115 742,45	0,00	60 277,56	0,00	60 277,56	1 937 586,47	0,00	0,00
1.7.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	18 000,00
III.	OGÓŁEM wartość majątku czyli WNIP+środki trwałe+pozostałe środki trwałe+zbiory biblioteczne+dobra kultury	55 514 846,65	0,00	3 519 855,52	12 668,52	3 532 524,04	0,00	92 455,78	0,00	92 455,78	58 954 914,91	105 415 995,68	108 173 920,55

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	B32D8B1274FA6567
331029154			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	


* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				1A4465FA26697B51	
331029154							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 331029154						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 AFBEAD01CB734908		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00


Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 12F43F1DF292B067

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.


Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 6111395C9373E542		
331029154						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu dostaw i usług	173 182,39	26 092,84	-1 000,00	-4 168,90	194 106,33
	Ogółem:	173 182,39	26 092,84	-1 000,00	-4 168,90	194 106,33

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 331029154					sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

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

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty


Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 FB1BFA1CF07BDF43


Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*		Załącznik nr 1.11.	
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 1B7F45266D3B3711	
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego		Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego	
		Kwota zobowiązania		Kwota zobowiązania	
1	2	3		4	
1.	hipoteka	0,00		0,00	
2.	zastaw	0,00		0,00	
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00		0,00	
4.	weksle	0,00		0,00	
5.	inne	0,00		0,00	
	Razem:	0,00		0,00	


* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	1A061D7F7751F8C5
331029154			
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 82C519A06E975735

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Wpływy z usług (noclegi)	47 731,49	57 185,69
2	Wpływy z usług (wpłaty na Bieg Zaślubin)	0,00	32 795,09
	Razem:	47 731,49	89 980,78

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg			 B4FB1E7B5F6982B5	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
331029154				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	5FB6D152FF670776
331029154			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401, 417) w tym:	5 661 138,45	
	- nagrody jubileuszowe	51 783,22	
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00	
	- odprawy emerytalne i rentowe	69 375,42	
2.	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§404)	255 153,19	
3.	składki na ubezpieczenia społeczne (§411)	895 955,93	
4.	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części §302)	0,00	

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 BF4947F1E231D1B8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		


inne informacje

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			E115A821FAB7A023	
331029154						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg				 B34E1C045E990035	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
331029154					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	9147F35FC635B0D2
331029154			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

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

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
1	2	3
Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 761184152752B2D7


inne informacje

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kołobrzegu ul. Ppor. Edmunda Łopuskiego 38 78-100 Kołobrzeg	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 331029154		 BD02A8E136640848

inne informacje

2024-02-14

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki