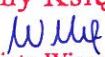


I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki Międzyrzec Podlaski
1.3	adres jednostki ul. Zarówie 86, 21-560 Międzyrzec Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Międzyrzecu Podlaskim jest miejską instytucją sportu obejmującą zakresem działania teren miasta Międzyrzec Podlaskiego i sąsiednich gmin. Do zakresu działania Ośrodka należy głównie tworzenie warunków dla upowszechniania kultury fizycznej i sportu na terenie jego działania oraz systematyczne polepszanie warunków do rozwoju poszczególnych dyscyplin sportu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Zasady te są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia 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. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - środki trwale wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
5.	inne informacje Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu jeśli wpłynęły do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca – sprawozdania miesięczne, 25 stycznia – sprawozdania roczne. W jednostce stosuje się uproszczoną metodę ewidencji materiałów i towarów w postaci odpisywania ich wartości bezpośrednio w koszty w dniu ich zakupu. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych przedstawiono w załącznikach nr 1, 2 i 3. Przemieszczenia wewnętrzne wykazane w załączniku nr 1 spowodowane są zmianą grup rodzajowych środków trwałych na skutek ujawnionych błędów podczas klasyfikacji. W związku z powyższym dokonano korekt klasyfikacji środków trwałych do odpowiednich grup rodzajowych.
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
	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)
	Nie dotyczy.
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.	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
	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
	30346,60 zł
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
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ma rozpocząć w roku 2018 inwestycję – przebudowa pochylni dla osób niepełnosprawnych przed budynkiem Krytej Pływalni o wartości 15350 ,- zł. Inwestycji nie zakończono z powodu niekorzystnych warunków atmosferycznych uniemożliwiających prace.
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
	W roku 2018 Pływalnia Oceanik Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Międzyrzecu Podlaskim była nieczynna z powodu remontu.

Główny Księgowy


Elżbieta Wieczorek

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


Arkadiusz Mysza

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	Inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 727,81	1 298,00	0,00	0,00	0,00	1 298,00	0,00	203,95	0,00	0,00	0,00	203,95
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 727,81	1 298,00				1 298,00		203,95				203,95
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 929 431,45	226 511,71	108 087,68	0,00	197 074,51	531 673,90	0,00	120 641,36	108 087,68	0,00	90 018,28	318 747,32
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	11 929 431,45	121 143,43	108 087,68	0,00	197 074,51	426 305,62	0,00	120 641,36	108 087,68	0,00	0,00	228 729,04
2.1	Grupy (grupa KST 0), w tym	1 108 301,84					0,00						0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste umow podmiotom	0,00					0,00						0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty mezaninu białej (grupy KST 1.2)	10 420 137,97	21 313,00	34 841,99		146 896,51	203 051,50		115 761,53	88 312,68			204 074,21
2.3	Środka transportu (grupa KST 7)	0,00	30 350,25				30 350,25						0,00
2.4	Inne środki trwałe (grupy KST 4.5, 6.8)	400 991,64	69 480,18	73 245,69		50 178,00	192 903,87		4 879,83	19 775,00			24 654,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	105 368,28				105 368,28					90 018,28	90 018,28
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00
V.	Razem pozostałe środki trwałe (5.1)	327 341,51	89 699,93	0,00	0,00	0,00	89 699,93	0,00	44 277,21	0,00	0,00	0,00	44 277,21
5.1	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	327 341,51	89 699,93				89 699,93		44 277,21				44 277,21

Główny Księgowy
Elzbieta Wiczorek
 Elzbieta Wiczorek

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Arkadiusz Nysza
 Arkadiusz Nysza
 (sterownik jednostki)

Sporządził: Elzbieta Wiczorek

Miejski Ośrodek
 Sportu i Rekreacji
 21-560 Międzyrzec Podlaski
 ul. Zarówie 86, tel. 833717808

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych środków trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	12 727,81	1 298,00	0,00	0,00	1 298,00	0,00	203,95	0,00	203,95	13 821,86
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 727,81	1 298,00			1 298,00		203,95		203,95	13 821,86
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 604 101,14	331 952,21	0,00	57 547,08	389 499,29	0,00	67 925,62	42 547,08	110 472,70	3 883 127,73
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 604 101,14	331 952,21	0,00	57 547,08	389 499,29	0,00	67 925,62	42 547,08	110 472,70	3 883 127,73
2.1.	Grupy (grupa KST 0), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa KST 1.2)	3 357 046,31	288 437,42		4 050,36	292 487,78		64 143,77	28 059,93	92 203,70	3 557 330,39
2.3.	Środki transportu (grupa KST 7)	0,00	1 416,35		0,00	1 416,35				0,00	1 416,35
2.4.	Inne środki trwałe (grupa KST 4.5, 6.8)	247 054,83	42 098,44		53 496,72	95 595,16		3 781,85	14 487,15	18 269,00	324 380,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
V.	Razem pozostałe środki trwałe (konto 013)	327 341,51	0,00	0,00	89 699,93	89 699,93	0,00	0,00	44 277,21	44 277,21	372 764,23
5.1	Pozostałe środki trwałe	327 341,51			89 699,93	89 699,93			44 277,21	44 277,21	372 764,23

Główny Księgowy

Elżbieta Wieczorek
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Arkadiusz Mysza
(dyrektor)

Sporządził: Elżbieta Wieczorek

Tabela nr 3 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (konto 011)(okres sprawozdawczy: od 01.01.2018 do 31.12.2018)

Treść	Grunty (grupa KŚT 0)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy KŚT 1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupy KŚT 4,5,6)	Środki transportu (grupa KŚT 7)	Inne środki trwałe (grupa KŚT 8)	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 108 301,84	10 420 137,97	316 770,04	0,00	84 221,60	11 929 431,45
Zwiększenia		203 051,50	133 957,59	30 350,25	58 946,28	426 305,62
Zmniejszenia		204 074,21	24 654,83			228 729,04
Bilans zamknięcia	1 108 301,84	10 419 115,26	426 072,80	30 350,25	143 167,88	12 127 008,03
Umorzenie						
Bilans otwarcia		3 357 046,31	166 415,82		80 639,01	3 604 101,14
Zwiększenia		292 487,78	90 216,81	1 416,35	5 378,35	389 499,29
Zmniejszenia		92 203,70	18 269,00			110 472,70
Bilans zamknięcia	0,00	3 557 330,39	238 363,63	1 416,35	86 017,36	3 883 127,73
Wartość netto BO	1 108 301,84	7 063 091,66	150 354,22	0,00	3 582,59	8 325 330,31
Wartość netto BZ	1 108 301,84	6 861 784,87	187 709,17	28 933,90	57 150,52	8 243 880,30

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	12 727,81	12 727,81
Zwiększenia	1 298,00	1 298,00
Zmniejszenia	203,95	203,95
Bilans zamknięcia	13 821,86	13 821,86
Umorzenie		
Bilans otwarcia	12 727,81	12 727,81
Zwiększenia	1 298,00	1 298,00
Zmniejszenia	203,95	203,95
Bilans zamknięcia	13 821,86	13 821,86
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

Zakres zmian wartości grup rodzajowych pozostałych środków trwałych (konto 013)

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	327 341,51	327 341,51
Zwiększenia	89 699,93	89 699,93
Zmniejszenia	44 277,21	44 277,21
Bilans zamknięcia	372 764,23	372 764,23
Umorzenie		
Bilans otwarcia	327 341,51	327 341,51
Zwiększenia	89 699,93	89 699,93
Zmniejszenia	44 277,21	44 277,21
Bilans zamknięcia	372 764,23	372 764,23
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

Główny Księgowy

.....
(główny księgowy)

2019 03 29

(data)

Miejski Ośrodek
Sportu i Rekreacji

21-560 Międzyrzec Podlaski
ul. Zarówie 86, tel. 833717808

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)