

Wprowadzenie do Informacji Dodatkowej

INFORMACJA DODATKOWA

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.1 | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <b>MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2 | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|     | <b>REDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.3 | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | <b>UL. ŁĄKOWA 59, 84-240 REDA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | <b>DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM I REKREACJĄ</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|     | <b>01.01.2023 - 31.12.2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | nie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.  | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|     | Środki trwałe w bilansie ( pozycja A.II.1) wykazano w wartości netto, tj. wartości początkowej powiększonej o koszty ulepszeń i pomniejszonej o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne z podziałem na grunty- poz. A.II.1.1., budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - poz. A.II.1.2, urządzenia techniczne i maszyny- poz. A.II.1.3, środki transportu- poz. A.II.1.4 oraz inne środki trwałe- poz. A.II.1.5. Należności wykazane w bilansie ( poz. B.II.1) prezentowane są według wartości księgowej, wynikającej z salda Wn kont zespołu 2 pomniejszonej o wartość dokonanych od tych należności odpisów aktualizacyjnych, ujętych na koncie 290 "Odpisy aktualizujące należności". Jednostka umarza jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w miesiącu oddania do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek |
| 5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

Reda, 2024-03-18

Jolanta Dylewska  
(główny księgowy)

GLÓWNA KSIĘGOWA

Jolanta Dylewska

Jerzy Conradi  
(kierownik jednostki)  
**DYREKTOR MOSiR**  
mgr Jerzy Conradi

MIEJSKI OSRODEK SPORTU I REKREACJI  
Nazwa jednostki

Tabela nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, według grup rodzajowych należących do składników aktywów wg. układu w bilansie, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2023 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                        | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |      | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |                     | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------|------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|---------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                                       | nabyte; wytworzenie              | aktualizacja | inne |                                                 | zbycie                            | likwidacja | inne; przenieszenia |                                                  |                                                              |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 2                                                     | 3                                | 4            | 5    | 6                                               | 7                                 | 8          | 9                   | 10                                               | 11                                                           |
|                                                                                                                          | 5 433,44                                              |                                  |              |      | 0,00                                            |                                   |            |                     | 0,00                                             | 5 433,44                                                     |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                                   | 15 470 741,54                                         | 620 074,00                       |              | 0,00 | 620 074,00                                      |                                   | 0,00       |                     | 0,00                                             | 16 090 815,54                                                |
| 2.1. Grunty (gr. O KŚT)                                                                                                  | 5 142 700,00                                          |                                  |              |      | 0,00                                            |                                   |            |                     | 0,00                                             | 5 142 700,00                                                 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                       |                                  |              |      | 0,00                                            |                                   |            |                     | 0,00                                             | 0,00                                                         |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                                                 | 9 838 341,68                                          | 595 074,00                       |              |      | 595 074,00                                      |                                   |            |                     | 0,00                                             | 10 433 415,68                                                |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyn (gr. 3-6 KŚT)                                                                        | 305 703,76                                            | 25 000,00                        |              |      | 25 000,00                                       |                                   |            |                     | 0,00                                             | 330 703,76                                                   |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)                                                                                       |                                                       |                                  |              |      | 0,00                                            |                                   |            |                     | 0,00                                             | 0,00                                                         |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)                                                                                      | 183 996,10                                            |                                  |              |      | 0,00                                            |                                   |            |                     | 0,00                                             | 183 996,10                                                   |
| Razem wyrażone składniki aktywów (1+2):                                                                                  | 15 476 174,98                                         | 620 074,00                       | 0,00         | 0,00 | 620 074,00                                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00                | 0,00                                             | 16 096 248,98                                                |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał. nr 12 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Jolanta Dylewska  
JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR MOSIR  
mgr Jerzy Conradi  
JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Sportu  
i Rekreacji  
84-240 Reda, ul. Łąkowa 59  
Tel./fax 58 678-31-64; 58 678-58-02  
NIP 588-000-80-99

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I

REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie                                                        | Stan umorzenia na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5) | Zmniejszenie umorzenia | Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (2+6-7) |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                                                                          |                                            | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne |                                      |                        |                                                  |
| 1                                                                                                                        | 2                                          | 3                                   | 4                           | 5    | 6                                    | 7                      | 8                                                |
| 1. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 5 433,44                                   |                                     | 0,00                        |      | 0,00                                 | 0,00                   | 5 433,44                                         |
| 2. Razem środki trwałe                                                                                                   | 2 482 040,05                               |                                     | 274 292,97                  |      | 274 292,97                           | 0,00                   | 2 756 333,02                                     |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)                                                                                                  | 0,00                                       |                                     | 0,00                        |      | 0,00                                 |                        | 0,00                                             |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                                       |                                     |                             |      | 0,00                                 |                        | 0,00                                             |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)                                                 | 2 052 120,96                               |                                     | 244 955,64                  |      | 244 955,64                           | 0,00                   | 2 297 076,60                                     |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)                                                                       | 293 766,18                                 |                                     | 6 113,00                    |      | 6 113,00                             | 0,00                   | 299 879,18                                       |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)                                                                                       | 0,00                                       |                                     | 0,00                        |      | 0,00                                 | 0,00                   | 0,00                                             |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)                                                                                      | 136 152,91                                 |                                     | 23 224,33                   |      | 23 224,33                            | 0,00                   | 159 377,24                                       |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):                                                                           | 2 487 473,49                               | 0,00                                | 274 292,97                  | 0,00 | 274 292,97                           | 0,00                   | 2 761 766,46                                     |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 1 i 2 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.1 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA

(główny księgowy)

Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI

(dyrektor)

mgr Jerzy Conradi

[illegible]

*Uzasadnienie* Wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.2 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Innowacji z dnia 10 października 2019 r. w sprawie szczegółowych warunków realizacji zadań z zakresu gospodarki budżetowej oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek administracyjnych i budżetów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

sięgowy)

esiąc, dzień)

*Dykeville*

**Jerry Conradi**

**mgr Jerzy Conradi**

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych w roku obrotowym 2023

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                        |
| 1                | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                      |
|                  | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00         | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
| Razem            | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00         | 0,00                                   |

**Uzasadnienie**  
Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.3 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA  
(Główny księgowy)  
Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI  
(Przewodniczący)  
mgr Jerzy Conradi

Tabela nr 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych w roku obrotowym 2023

| Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) |
|------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|                  |                                  | zwiększenia                                  | zmniejszenia |                                        |
| 1                | 2                                | 3                                            | 4            | 5                                      |
|                  | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00         | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
|                  |                                  |                                              |              | 0,00                                   |
| Razem            | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00         | 0,00                                   |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 4 i 5 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.3 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR MOSiR  
mgr Jerzy Conradi  
JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu w roku obrotowym 2023

| L.p.  | Grupa wg podmiotów oraz odpłatności | Powierzchnia w m2;<br>Wartość w zł | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|       |                                     |                                    |                                  | zwiększenia                          | zmniejszenia |                                        |
| 1     | 2                                   | 3                                  | 4                                | 5                                    | 6            | 7                                      |
|       |                                     |                                    |                                  |                                      |              |                                        |
|       |                                     |                                    |                                  |                                      |              |                                        |
|       |                                     |                                    |                                  |                                      |              |                                        |
|       |                                     |                                    |                                  |                                      |              |                                        |
|       |                                     | Powierzchnia (m2)                  | 0,00                             | 0,00                                 | 0,00         | 0,00                                   |
|       |                                     | Wartość (zł)                       |                                  |                                      |              | 0,00                                   |
|       |                                     | Powierzchnia (m2)                  |                                  |                                      |              | 0,00                                   |
|       |                                     | Wartość (zł)                       |                                  |                                      |              | 0,00                                   |
|       |                                     | Powierzchnia (m2)                  |                                  |                                      |              | 0,00                                   |
|       |                                     | Wartość (zł)                       |                                  |                                      |              | 0,00                                   |
| Razem |                                     |                                    |                                  |                                      |              |                                        |

**Uzasadnienie**

Dane umieszczone w tabeli 6 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.4 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

  
JOLANTA DYLEWSKA

JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

  
DYREKTOR MOSiR

mgr Jerzy Conradi

**Tabela nr 7**

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym leasingu w roku obrotowym 2023

| L.p.  | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|       |                  |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                        |
| 1     | 2                | 3                                | 4                                | 5            | 6                                      |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|       |                  |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
| Razem |                  | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |

## Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 7 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.5 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA

REDA, 2024-03-18

JERZY CONRADI

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

~~GRADINA KSEGOVA~~

**DYREKTOR MOSIR**

*Johanna Dylenska*

**mgr Jerzy Conradi**

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I

REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych w roku obrotowym 2023

| Lp. | Wyszczególnienie*                        | Liczba | Jednostkowa wartość nominalna | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|------------------------------------------|--------|-------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|----------------------------------------|
|     |                                          |        |                               |                                  | zwiększenia                      | zmniejszenia |                                        |
| 1   | 2                                        | 3      |                               | 4                                | 5                                | 6            | 7                                      |
| 1   | Akcje razem, w tym:                      | x      | x                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |
|     | - .....                                  |        |                               |                                  |                                  |              |                                        |
|     | - .....                                  |        |                               |                                  |                                  |              |                                        |
| 2   | Udziały razem, w tym:                    | x      | x                             | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |
|     | - .....                                  |        |                               |                                  |                                  |              |                                        |
| 3   | Dłużne papiery wartościowe razem, w tym: | x      | x                             |                                  |                                  |              | 0,00                                   |
|     | - .....                                  |        |                               | 0,00                             | 0,00                             |              | 0,00                                   |
|     | Razem                                    |        |                               | 0,00                             | 0,00                             | 0,00         | 0,00                                   |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 8 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.6 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

\* wyszczególnić podmioty w których jednostka posiada akcje, udziały lub dłużne papiery wartościowe

JOLANTA DYLEWSKA

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

REDA, 2024-03-18

JERZY CONRADI

(kierownik jednostki)

DYREKTOR MOSIŃSKI

mgr Jerzy Conradi

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Jolanta Dylewska

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I

REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 9

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku obrotowym 2023

| Lp.   | Grupa należności*                                                                             | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------|
|       |                                                                                               |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązania |                                          |
| 1     | 2                                                                                             | 3                                | 4                                            | 5             | 6           | 7                                        |
| 1     | np. - 50% od przeterminowanych należności wymagalnych za okres roku obrotowego                | 0,00                             | 0,00                                         |               |             | 0,00                                     |
| 2     | np. - 100% od przeterminowanych należności wymagalnych przekraczających okres roku obrotowego | 0,00                             | 0,00                                         |               |             | 0,00                                     |
| 3     | np. - stan udzielonych pożyczek zagrożonych                                                   | 0,00                             | 0,00                                         |               |             | 0,00                                     |
| Razem |                                                                                               | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                                     |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 9 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.7 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

\* wymienić grupy należności zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

JOLANTA DYLEWSKA

REDA, 2024-03-18

JERZY CONRADI

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik)

Jolanta Dylewska

mgr Jerzy Conradi

Tabela nr 10

Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia w roku obrotowym 2023

| L.p. | Wyszczególnienie*                         | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |               |             | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|------|-------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|-------------|------------------------------------------|
|      |                                           |                                  | zwiększenia                                  | wykorzystanie | rozwiązania |                                          |
| 1    | 2                                         | 3                                | 4                                            | 5             | 6           | 7                                        |
| 1    | Rezerwy długoterminowe ogółem, w tym:     |                                  | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                                     |
|      | - np. na świadczenia emerytalne i podobne |                                  |                                              |               |             | 0,00                                     |
|      | - np. na pozostałe koszty                 |                                  |                                              |               |             | 0,00                                     |
| 2    | Rezerwy krótkoterminowe ogółem, w tym:    |                                  | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                                     |
|      | - np. na świadczenia emerytalne i podobne |                                  |                                              |               |             | 0,00                                     |
|      | - np. na pozostałe koszty                 |                                  |                                              |               |             | 0,00                                     |
| 3    |                                           |                                  |                                              |               |             | 0,00                                     |
|      | Razem                                     | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00          | 0,00        | 0,00                                     |

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 10 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.8 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

\* wymienić grupy rezerw zgodnie z zasadami dokonywania odpisów aktualizujących przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)  
Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)  
DYREKTOR MOSIR  
mgr Jerzy Conradi

Tabela nr 11

Stan zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty w roku obrotowym 2023

| L.p.  | Zobowiązania wobec      | Stan zobowiązań długoterminowych |                        |               | Razem stan zobowiązań na ostatni dzień<br>roku obrotowego<br>(3+4+5) |
|-------|-------------------------|----------------------------------|------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------|
|       |                         | powyżej 1 roku do 3 lat          | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |                                                                      |
| 1     | 2                       | 3                                | 4                      | 5             | 6                                                                    |
| 1     | Jednostek powiązanych * | 0,00                             | 0,00                   | 0,00          | 0,00                                                                 |
| 2     | Pozostałych jednostek   | 0,00                             | 0,00                   | 0,00          | 0,00                                                                 |
| Razem |                         | 0,00                             | 0,00                   | 0,00          | 0,00                                                                 |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 11 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.9 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

\* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Jolanta Dylewska

DYREKTOR MOSiR  
mgr Jerzy Conradi

Miejski Ośrodek Sportu  
i Rekreacji

84-240 Reda, ul. Łąkowa 59  
Tel/fax 58 678-31-64; 58 678-58-02  
NIP 588-000-80-99

MIEJSKI OŚRODEK  
SPORTU I REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 12

Stan zobowiązań z tytułu leasingu w roku obrotowym 2023

| Lp.   | Wyszczególnienie                                                                                                                                         | Kwota zobowiązania na ostatni dzień roku obrotowego |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1     | 2                                                                                                                                                        | 6                                                   |
| 1     | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing finansowy | 0,00                                                |
| 2     | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości leasing zwrótny   | 0,00                                                |
| Razem |                                                                                                                                                          | 0,00                                                |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 12 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.10 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI

(kierownik jednostki)

DYREKTOR MOSiR  
mgr Jerzy Conradi

Tabela nr 13

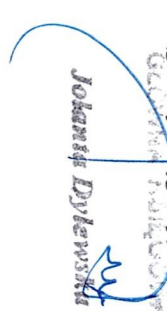
Wykaz stanu zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki wg charakteru i formy w roku obrotowym 2023

| Lp | Wyszczególnienie charakteru zobowiązań | Wyszczególnienie formy zabezpieczeń |          |        |      | Razem stan na koniec roku obrotowego (suma 3+4+5+6) |
|----|----------------------------------------|-------------------------------------|----------|--------|------|-----------------------------------------------------|
|    |                                        | Weksel                              | Hipoteka | Zastaw | Inne |                                                     |
| 1  | 2                                      | 3                                   | 4        | 5      | 6    | 7                                                   |
| 1  | Kredyty                                | 0,00                                | 0,00     | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                |
| 2  | Pożyczki                               | 0,00                                | 0,00     | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                |
| 3  | inne: wymienić jakie                   | 0,00                                | 0,00     | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                |
|    | razem                                  | 0,00                                | 0,00     | 0,00   | 0,00 | 0,00                                                |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 13 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.11 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)  
REDĄ, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)  
JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

  
Jolanta Dylewska  
  
DYREKTOR MOSiR  
mgr Jerzy Conradi

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 14

Wykaz stanu zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, w tym także wekslowych niewykazanych w bilansie w roku obrachunkowym 2023

| Wyszczególnienie                                                             | Stan na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku<br>obrotowego<br>(2+3-4) |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------------------|
| 1                                                                            | 2                                   | 3           | 4            | 5                                            |
| I. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych*                       |                                     |             |              |                                              |
| razem, w tym:                                                                | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| udzielone gwarancje i poręczenia                                             | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| kaucje i wadła                                                               | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| inne                                                                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| 2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych                        | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| udzielone gwarancje i poręczenia                                             | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| kaucje i wadła                                                               | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| inne                                                                         | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| 3. Inne zobowiązania warunkowe np. w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |
| Razem                                                                        | 0,00                                | 0,00        | 0,00         | 0,00                                         |

Uzasadnienie

Dane umieszczone w tabeli 14 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.12 zał.nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

\* jednostkami powiązanymi są jednostki organizacyjne gminy

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

REDA, 2024-03-18

JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR MOSIR

mgr Jerzy Conradi

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

Nazwa jednostki

Tabela nr 15

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych w roku obrotowym 2023

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)                                                                                                                        | Stan na                  |                        |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------|
|     |                                                                                                                                                  | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów razem, w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)    | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - np. opłacone z góry czynsze                                                                                                                    | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - np. prenumeraty                                                                                                                                | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - np. polisy ubezpieczenia osób i składników majątku                                                                                             | 0,00                     | 0,00                   |
| 2   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów razem, w tym:<br>(należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - np. ujemna wartość firmy                                                                                                                       | 0,00                     | 0,00                   |
|     | - np. wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe                                                                            | 0,00                     | 0,00                   |

\* wymienić rodzaje czynnych międzyokresowych kosztów i przychodów zgodnie z zasadami przyjętymi przez jednostkę w polityce rachunkowości

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 15 wypełniają wymagania zawarte w poz. II pkt 1.13 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

JOLANTA DYLEWSKA  
(główny księgowy)  
  
GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)  
JERZY CONRADI  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR MOSiR  
  
mgr Jerzy Conradi

Nazwa jednostki

Tabela nr 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki w roku 2023

| Lp. | Wyszczególnienie                                                                                                                                                     | Wartość na koniec roku<br>obrachunkowego | Uwagi                          |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------|
| 1   | 2                                                                                                                                                                    | 3                                        | 4                              |
| 1   | 1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                            | 0,00                                     |                                |
| 2   | 2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*                                                                                                 | 6 156,00                                 | Nagroda jubileuszowa- 6.156,00 |
| 3   | 3. Inne informacje                                                                                                                                                   | 0,00                                     |                                |
| 4   | 4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                  | 0,00                                     |                                |
| 5   | 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | 0,00                                     |                                |
| 6   | 6. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                        | 0,00                                     |                                |

Uzasadnienie:

Dane umieszczone w tabeli 16 wypełniają wymagania zawarte w poz. II od pkt 1.14 do pkt 2.5 zał. nr 12 do rozporządzenia rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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

\* wypłacone przez jednostkę kwoty brutto świadczeń pracowniczych, w szczególności: odpraw emerytalnych, ekwiwalentów za urlop, nagród jubileuszowych, odpraw pośmiertnych i innych

JOLANTA DYLEWSKA

(główny księgowy)

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWIA

Jolanta Dylewska

REDA, 2024-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI

DYREKTOR

mgr Jerzy Conradi

Wyłączenia roku 2023/ze wskazaniem między którymi jednostkami/

Bilans

| Pozycja aktywów bilansu                        |  | Wyłączenia (+, -) | od kogo |
|------------------------------------------------|--|-------------------|---------|
| naależności krótkoterminowe - tytuł wyłączenia |  |                   |         |

np.

| Pozycja pasywów bilansu      |  | Wyłączenia (+, -) | Jednostka budżetowa |
|------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| zobowiązania z tytułu dostaw |  |                   |                     |

np..

RZIS

np.

| Pozycja                                                                                        | Wyłączenia (+, -) | Jednostka budżetowa |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Przychody - rodzaj przychodów (za co)                                                          |                   |                     |
| Opłata za c.o., zużycie wody, wywóz nieczyst. zg z notą 1/MOSIR/2023 z dn. 13.02.2023          | 882,64            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 2/MOSIR/2023 z dn. 14.03.2023  | 992,17            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 3/MOSIR/2023 z dn. 11.04.2023  | 851,91            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 4/MOSIR/2023 z dn. 05.05.2023  | 676,13            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 5/MOSIR/2023 z dn. 05.06.2023  | 412,39            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 6/MOSIR/2023 z dn. 05.07.2023  | 363,33            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 7/MOSIR/2023 z dn. 02.08.2023  | 347,44            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 8/MOSIR/2023 z dn. 05.09.2023  | 402,79            | MOPS                |
| Opłata za co., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 9/MOSIR/2023 z dn. 05.10.2022   | 359,33            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 10/MOSIR/2023 z dn. 06.11.2023 | 526,10            | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 11/MOSIR/2023 z dn. 05.12.2023 | 1017,67           | MOPS                |
| Opłata za c.o., zużycie wody, en.el., wywóz nieczyst. zg z notą 12/MOSIR/2023 z dn. 27.12.2023 | 1180,77           | MOPS                |
| Koszty – rodzaj kosztów (za co)                                                                |                   |                     |
| Wynek finansowy                                                                                |                   |                     |

ZZF

np.

| Pozycja                                                                                                                                                | Wyłączenia (+, -) | Jednostka budżetowa |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| Wynek finansowy - rodzaj transakcji mających wpływ na wynek finansowy (co ujęto bezpośrednio na wynek finansowy od innej jednostki na plus i na minus) |                   |                     |
| Fundusze                                                                                                                                               |                   |                     |

Noty księgowe wystawione w trakcie roku 2023 na MOPS dotyczą kosztów eksploatacyjnych wynajmu pomieszczenia na Klub Seniora

JOLANTA DYLEWSKA

(główny księgowy) GOWA

REDA, 2024-03-18  
(rok, miesiąc, dzień)

JERZY CONRADI

DYREKTOR MOSIR

mgr Jerzy Conradi