

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Moniuszki 5, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 510835543 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Urząd Miejski w Giżycku ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko URZĄD MIEJSKI w Giżycku 2019 -03- 2 9	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	8 887 706,34	10 241 697,74	A. Fundusze	8 639 735,94	10 053 650,66
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	11 926 059,46	14 438 108,90
II. Rzeczowe aktywa trwałe	8 887 706,34	10 241 697,74	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 286 323,52	-4 384 458,24
1. Środki trwałe	8 776 079,83	10 071 782,23	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	3 286 323,52	4 384 458,24
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 586 807,09	9 739 186,78	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	72 960,71	66 181,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	90 783,75	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	116 312,03	175 630,70	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	402 400,45	430 049,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	111 626,51	169 915,51	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	402 400,45	430 049,58
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	170 556,78	163 486,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 596,00	16 876,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 436,40	30 283,45
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	155 669,30	158 578,14
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 039,00	60 823,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	154 430,05	242 002,50	8. Fundusze specjalne	2 102,97	2,87
I. Zapasy	14 079,89	12 567,15	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 102,97	2,87
1. Materiały	12 462,97	11 707,69	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	1 616,92	859,46			
II. Należności krótkoterminowe	98 008,19	168 609,48			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	56 422,10	137 053,37			
2. Należności od budżetów	40 786,09	31 513,22			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	800,00	42,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 341,97	60 825,87			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 341,97	60 825,87			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	9 042 136,39	10 483 700,24	Suma pasywów	9 042 136,39	10 483 700,24

Bogusława Turczyk
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogusława Turczyk

25 MAR. 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

Marian Mieńko
 (kierownik jednostki)
Z-CA DYREKTORA
Dariusz Klimaszewski

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Moniuszki 5, GIŻYCKO 11-500 Giżycko Numer identyfikacyjny REGON 510835543	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Urząd Miejski w Giżycku ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko 2019 03- 29	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	2 444 368,41	2 508 075,43	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 039,76	17 048,35	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	2 430 328,65	2 491 027,08	
B. Koszty działalności operacyjnej	5 794 502,17	6 935 214,29	
I. Amortyzacja	419 788,38	459 559,84	
II. Zużycie materiałów i energii	1 368 532,73	1 509 428,62	
III. Usługi obce	676 113,13	1 097 309,28	
IV. Podatki i opłaty	252 463,18	226 013,18	
V. Wynagrodzenia	2 421 542,93	2 834 106,97	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	501 694,55	602 749,93	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	111 386,48	195 775,10	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 604,39	10 271,37	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	34 376,40	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-3 350 133,76	-4 427 138,86	
D. Pozostałe przychody operacyjne	62 710,98	34 669,55	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	62 710,98	34 669,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	4 397,09	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	4 397,09	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 291 819,87	-4 392 469,31	
G. Przychody finansowe	5 496,35	8 011,07	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	5 496,35	8 011,07	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 286 323,52	-4 384 458,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-3 286 323,52	-4 384 458,24

Bogusława Turczyk

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogusława Turczyk

25 MAR. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

Marian Mieńko

(kierownik jednostki)

Z-CA DYREKTORA
Dariusz Klimuszewski

1000
1000

1000
1000

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Moniuszki 5, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Miejski w Giżycku ul. 1 MAJA 14, GIŻYCKO 11-500 Giżycko	
Numer identyfikacyjny REGON 510835543	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	2019-03-29	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 924 919,36	11 926 059,46
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 094 689,50	8 958 016,51
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		5 825 075,73	7 120 531,70
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		269 613,77	337 056,62
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	✓ 1 500 428,19
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 093 549,40	6 445 967,07
2.1. Strata za rok ubiegły		3 065 642,66	3 286 323,52
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 758 292,97	2 822 586,93
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		269 613,77	✓ 337 056,62
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 926 059,46	14 438 108,90
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-3 286 323,52	-4 384 458,24
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		3 286 323,52	4 384 458,24
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		8 639 735,94	10 053 650,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bogusław Turczyk
(główny księgowy)

25 MAR 2019
(rok, miesiąc, dzień)

Marian Mierko
(kierownik jednostki)
Z-CA DYREKTORA
Dariusz Klimaszewski

INFORMACJA DODATKOWA

5554
2019-03-29

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	Nazwa jednostki:
1	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.	Siedziba jednostki
2	Giżycko
1.	Adres jednostki
3	Moniuszki 5, 11-500 Giżycko
1.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	Realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej i rekreacji oraz prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej w tym zakresie potrzeby mieszkańców Gminy Miejskiej Giżycko
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1.01.2018-31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub j.s.t. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji; - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; - środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania; - w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych; - środki trwałe o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo wpisując w ciężar kosztów; - na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji - do wartości 500 zł na podstawie Zarządzenia Dyrektora jednostki ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod data zakupu; - należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności - odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału; - wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; - odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego; - jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; - koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności
1.	
1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z

tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia												
1.	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
1.												
1												
	Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
				nabycie	Przebieg	Aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia	
	I.	Wartości niematerialne i prawne	31.336,14	0	0	0	0	0	0	0	0	31.336,14
	II	Środki trwałe z tego:	14.891,909,36	254.834,05	1.733,307,78		1.988.141,83		6.941,90		6941,90	16.873,109,29
	Grupa 1	Budynki i lokale...	12.792,934,79	66.920,00			66.920,00					12.859,854,79
	Grupa 2	Obiekty inżynierii...	1.203,699,18		1.500,652,86		1.500,652,86					2.704,352,04
	Grupa 3	Kotły i maszyny...	4.048,78		46.218,36		46.218,36					50.267,14
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia...	213.704,53				0		6.941,90		6.941,90	206.762,63
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia...	55.634,33				0					55.634,33
	Grupa 6	Urządzenia techniczne...	204.943,94				0					204.943,94
	Grupa 7	Środki transportu	71.980,51	92.330,99	184.379,43		276.710,42					348.690,93
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy...	344.963,30	95.583,06	2.057,13		97.640,19					442.603,49
1.	Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
1.												
2.												

Lp.	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I. Wartości niematerialne i prawne	31.336,14						31.336,14		
II Środki trwałe z tego:	6.341.767,22		459.559,84				6.801.327,06	8.776.079,83	10.071.782,23
Grupa 1 Budynki...	5.039.620,19		319.578,37		319.578,37		5.359.198,56	7.753.314,60	7.500.656,23
Grupa 2 Obiekty...	402.608,91		63.212,58		63.212,58		465.821,49	833.492,49	2.238.530,55
Grupa 3 Kotły...	31.874,64		822,63		822,63		32.697,27	2.371,93	17.569,87
Grupa 4 Maszyny.	192.753,59		8.113,04		8.113,04		200.866,63	14.009,04	5.896,00
Grupa 5 Maszyny.	45.357,66		1.628,76		1.628,76		46.986,42	10.276,67	8.647,91
Grupa 6 Urządzenia...	158.640,87		12.235,85		12.235,85		170.876,72	46.303,07	34.067,22
Grupa 7 Środki...	242.054,35		15.852,83		15.852,83		257.907,18	0,00	90.783,75
Grupa 8 Narzędzia ...	228.857,01		38.115,78		38.115,78		266.972,79	116.312,03	175.630,70
1. Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
2	Brak danych								
1. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.									
3	Brak danych								
1. Wartości gruntów użytkowanych wieczystie									
4	Brak danych								
1. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu									
5									
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początku rok	Zmiany w trakcie roku				Stan na koncie roku	
				Zwiększenia	Zmniejszenia				
	1.								
1. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									
6	Brak danych								
1. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku									

7	obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)						
	LP.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
	1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0
	2.	Należności krótkoterminowe z tego:	0	0	0	0	0
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0
	2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0	0
	2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
	2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0	0
1. 8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Brak danych						
1. 9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat						
	Brak danych						
b)	Powyżej 3 do 5 lat						
	Brak danych						
c)	Powyżej 5 lat						
	Brak danych						
1. 1 0	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Brak danych						
1. 1 1	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak danych						
1. 1 2	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Brak danych						
1. 1 3	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						
	Brak danych						
1. 1 4	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	Brak danych						
1. 1 5	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	19.938,31 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń; 69.446,00 - odpis na ZFŚS						

1. 1 6	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2. 1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
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
	Brak danych
2. 3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
2. 5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

.....
(główny księgowy)

.....2.8. MAR. 2019.....
(rok, miesiąc, dzień)

Z-CA DYREKTORA
.....Dariusz Klimaszewski.....
(dyrektor jednostki)

