

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Wpływało - 03-28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy 13-100 Nidzica ul. Polna 8		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Zal. Znak podpis BURMISTRZ-NIDZICY	
Numer identyfikacyjny REGON 364314883		sporządzony na dzień 31.12.2018 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	12.324.363,32	11.953.463,01	A. Fundusze	12.260.766,89	11.853.868,77
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	13.798.502,15	13.528.170,99
II. Rzeczowe aktywa trwałe	12.324.363,32	11.953.463,01	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1.537.735,26	-1.674.302,22
1. Środki trwałe	12.308.595,32	11.908.695,01	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	1.064.946,70	1.064.946,70	2. Strata netto (-)	-1.537.735,26	-1.674.302,22
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.060.520,28	10.710.649,41	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	66.764,14	56.955,52	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	6.575,29		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	109.788,91	76.143,38	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77.025,23	103.847,75
2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15.768,00	44.768,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3.Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	77.025,23	103.847,75
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17.976,77	23.780,24
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2.Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8.695,73	33.351,98
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	45.371,43	46.666,02
			5.Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		49,37
B. Aktywa obrotowe	13.428,80	4.253,51	8. Fundusze specjalne	4.981,30	0,14
I. Zapasy			8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.981,30	0,14
1. Materiały			8.2 Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	8.447,50	4.204,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	8.447,50	4.204,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.981,30	49,51			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4.981,30	49,51			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					

7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	12.337.792,12	11.957.716,52	Suma pasywów	12.337.792,12	11.957.716,52

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewa Piątko

.....
(główny księgowy)

.....2019.03.28.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Rebecca
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy
1.2	siedzibę jednostki
	13-100 Nidzica, ul. Polna 8
1.3	adres jednostki
	13-100 Nidzica, ul. Polna 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy jest jednostką organizacyjną Gminy Nidzica, która: 1. realizuje zadania Gminy Nidzica w zakresie kultury fizycznej i sportu, związane z utrzymaniem i zagospodarowaniem terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 2. tworzy warunki prawno-organizacyjne i ekonomiczne dla rozwoju wszelkich form aktywności fizycznej w zakresie promowania, popularyzacji i upowszechniania kultury fizycznej, sportu i rekreacji; 3. zarządza obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi oraz prowadzi na tych obiektach działalność sportowo-rekreacyjną, w tym zapewnia odpowiednią dostępność do korzystania z obiektów przez społeczność; 4. rozbudowuje bazę sportową i rekreacyjną; 5. organizuje różnorodne formy edukacji i wychowania przez sport; 6. świadczy usługi w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji ruchowej dla szerokich warstw społeczeństwa z uwzględnieniem potrzeb dzieci, młodzieży osób starszych i niepełnosprawnych; 7. organizowanie zajęć, zawodów, szkoleń, obozów i imprez sportowo-rekreacyjnych; 8. zapewnienie kadry instruktorów do prowadzenia zajęć rekreacyjnych i sportowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ogólnych - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont: 1. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu ewidencjonuje się w wartości określonej w tej decyzji; 2. środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z w przypadku zakupu wycenia się według ceny nabycia natomiast ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów bądź uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie; 3. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej 1.000,00 zł. ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 4. pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej niż 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł. (kwota wymieniona w ustawie o podatku dochodowym tj. 10.000,00 zł.) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Bez względu na górną granicę tej wartości środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania; 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej 10.000,00 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych odbywa się liniową metodą amortyzacji i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według aktualnie obowiązujących stawek amortyzacyjnych; 6. jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, pozostałe środki trwałe, pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz środki dydaktyczne; 7. wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. zwiększają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10.000,00 zł. są odnoszone w koszty bieżącego okresu. 8. zapasy wycenia się wg zasady pierwsze przyszło, pierwsze wyszło.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:										
1.										
1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
Zmiany wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych										
lip	Wyszczególnie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan końcowy
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	razem zwiększenia	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja wartości	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5.341,88	299,00			299,00				5.640,88
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.341,88	299,00			299,00				5.640,88
2.1	Grunty	1.064.946,70								1.064.946,70
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13.998.791,08								13.998.791,08
2.3	Środki transportu	224.240,12								224.240,12
2.4	Inne środki trwałe	1.031.616,83	19.882,10			19.882,10				1.051.498,93
2.	Razem środki trwałe	16.319.594,73	19.882,10			19.882,10				16.339.476,83
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15.768,00	40.382,11			40.382,11	11.382,11			44.768,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16.335.362,73	60.264,21			60.264,21	11.382,11			16.384.244,83

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia			Umorzenie - stan końcowy
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5.341,88	299,00			299,00				5.640,88
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5.341,88	299,00			299,00				5.640,88
2.1.	Grunty									
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.938.270,80	349.870,87			349.870,87				3.288.141,67
2.3.	Środki transportu	217.664,83	6.575,29			6.575,29				224.240,12
2.4.	Inne środki trwałe	855.063,78	63.336,25			63.336,25				918.400,03
2.	Razem środki trwałe	4.010.999,41	419.782,41			419.782,41				4.430.781,82
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4.010.999,41	419.782,41			419.782,41				4.430.781,82

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Nie dotyczy
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.Nagrody jubileuszowe 25.106,76 2.Ekwiwalenty za urlop 3.226,48
1.16	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

	wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
 (główny księgowy)

2019.04.05
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

M. Sawicka
 mgr. Małgorzata Sawicka.....
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Nidzicy ul. Polna 8 13-100 Nidzica Numer identyfikacyjny REGON 364314883	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018r.	BURMISTRZ NIDZICY	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		13.282.999,36	13.798.502,15
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1.603.721,65	1.568.105,11
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1.492.024,59	1.525.105,11
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		97.429,06	43.000,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		14.268,00	-
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1.088.218,86	1.838.436,27
2.1. Strata za rok ubiegły		689.188,09	1.537.735,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		298.140,20	255.083,12
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		97.429,06	43.000,00
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		3.461,51	2.617,89
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		13.798.502,15	13.528.170,99
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1.537.735,26	-1.674.302,22
1. zysk netto(+)			
2. strata netto(-)		-1.537.735,26	-1.674.302,22
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		12.260.766,89	11.853.868,77

(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
w Nidzicy
13-100 Nidzica, ul. Polna 8
NIP 9840211471, Reg. 364314883
tel./fax 89-523-58-00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD MIEJSKI W NIDZICY

dnia 2019-03-28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU i REKREACJI w Nidzicy ul. Polna 8 13-100 Nidzica	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Zal. Adresat Burmistrz Nidzicy	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Numer identyfikacyjny REGON 364314883			
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		265.565,65	221.119,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		265.565,65	221.119,25
B. Koszty działalności operacyjnej		1.836.532,34	1.925.106,29
I. Amortyzacja		448.805,53	411.282,42
II. Zużycie materiałów i energii		314.038,30	330.147,35
III. Usługi obce		104.237,21	193.957,17
IV. Podatki i opłaty		52.473,94	51.655,94
V. Wynagrodzenia		704.195,10	732.350,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		164.053,65	153.392,46
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		48.728,61	52.319,98
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1.570.966,69	-1.703.987,04
D. Pozostałe przychody operacyjne		31.393,83	28.480,09
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		31.393,83	28.480,09

E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku.		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1.539.572,86	-1.675.506,95
G.	Przychody finansowe	1.837,60	1.240,28
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1.837,60	1.240,28
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		35,55
I.	Odsetki		35,55
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1.537.735,26	-1.674.302,22
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1.537.735,26	-1.674.302,22

[Signature]

 (główny księgowy)

2019.03.28
 (rok, miesiąc, dzień)

[Signature]

 (kierownik jednostki)