

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie 19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2 Numer identyfikacyjny REGON 450198090 3-200 Grajewo, ul. Strażacka 2 IP 719-153-30-98 REGON 450198090 tel/fax 86 261 11 34 | | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudzień 2018 r. | | AKTYWA | |
|---|--------------------------|---|---|--------------------------|------------------------|
| | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 13 819 398,02 | 13 400 656,90 | A. Fundusz | 13 736 341,02 | 13 300 254,45 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 16 669 714,96 | 16 264 259,24 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 13 819 398,02 | 13 400 656,90 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 933 373,94 | -2 964 004,79 |
| 1. Środki trwałe | 13 819 398,02 | 13 400 656,90 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 345 757,90 | 345 757,90 | 2. Strata netto (-) | -2 933 373,94 | -2 964 004,79 |
| 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 | 13 376 013,74 | 12 991 746,10 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 35 603,61 | 32 103,61 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 17 825,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 44 197,77 | 31 049,29 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 113 154,79 | 122 241,35 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 113 154,79 | 122 241,35 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 18 123,65 | 18 943,38 |
| 2. Inne papiery wartościowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 94 295,83 | 99 215,04 |
| 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) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 30 097,79 | 21 838,90 | 7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | 735,31 | 4 082,93 |

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 735,31 | 4 082,93 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 25 540,50 | 17 540,53 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 25 540,50 | 17 540,53 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 557,29 | 4 298,37 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 3 821,98 | 215,44 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 735,31 | 4 082,93 | | | |
| 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 | 13 849 495,81 | 13 422 495,80 | Suma pasywów | 13 849 495,81 | 13 422 495,80 |

(główny księgowy)

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Laguna
mgr Sylwia Laguna

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
[Podpis]
mgr Marek Duchnowski

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie 19-200 Grajewo ul. Strażacka 2 Numer identyfikacyjny REGON 450198090 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2018 r. | Adresat Urząd Miasta Grajewo Wysłać bez pisma przewodniego | |
|--|---|--|-------------------------------|
| 19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2 NIP 719-153-30-98 REGON 450198090 tel/fax 86 261 11 34 | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 744 856,89 | 724 264,44 | |
| 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 | 744 856,89 | 724 264,44 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 3 521 038,18 | 3 584 196,95 | |
| I. Amortyzacja | 411 029,43 | 408 812,54 | |
| II. Zużycie materiałów i energii | 692 659,58 | 610 268,53 | |
| III. Usługi obce | 294 372,63 | 284 865,12 | |
| IV. Podatki i opłaty | 137 471,12 | 139 785,12 | |
| V. Wynagrodzenia | 1 616 155,41 | 1 752 506,74 | |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 342 130,97 | 370 438,08 | |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 27 219,04 | 17 520,82 | |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -2 776 181,29 | -2 859 932,51 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 1,50 | 35,93 | |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | | |
| II. Dotacje | | | |
| III. Inne przychody operacyjne | 1,50 | 35,93 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 158 108,34 | 105 511,11 | |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | | |
| II. Pozostałe koszty operacyjne | 158 108,34 | 105 511,11 | |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -2 934 288,13 | -2 965 407,69 | |
| G. Przychody finansowe | 914,19 | 1 402,90 | |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | | | |
| II. Odsetki | 914,19 | 1 402,90 | |
| III. Inne | | | |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 | |
| I. Odsetki | | | |
| II. Inne | | | |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 933 373,94 | -2 964 004,79 | |
| J. Podatek dochodowy | | | |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | | |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 933 373,94 | -2 964 004,79 | |

(główny księgowy) 2019.03.21 (rok, miesiąc, dzień)

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Laguna
mgr Sylwia Laguna

(kierownik jednostki) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie

19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2
REGON: 450198090
tel/fax 86 261 11 34

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r. | Adresat | |
|---|--|---|-------------------------------|
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie 19-200 Grajewo ul. Strażacka 2 Numer identyfikacyjny REGON 450198090 | | Urząd Miasta Grajewo Wystać bez pisma przewodniego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 16 308 151,45 | 16 669 714,96 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 3 364 729,53 | 3 281 950,11 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | 3 259 950,46 | 3 281 950,11 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | | 15 679,07 | 0,00 |
| 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 | | 89 100,00 | 0,00 |
| 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) | | 3 003 166,02 | 3 687 405,83 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | | 2 228 278,93 | 2 933 373,94 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | 759 208,02 | 744 103,31 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | 15 679,07 | 0,00 |
| 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 | 9 928,58 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 16 669 714,96 | 16 264 259,24 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | 2 933 373,94 | 2 964 004,79 |
| 1. zysk netto (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | | 2 933 373,94 | 2 964 004,79 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | | | |
| IV. Fundusz (II+, -III) | | 13 736 341,02 | 13 300 254,45 |

(główny księgowy)

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Laguna
mgr Sylwia Laguna

2019.03.21
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
[Signature]
mgr Marek Duchnowski

| | | |
|-----|---|--|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1.1 | nazwę jednostki | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie 19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2 NIP 719-153-30-98 REGON 450198090 tel/fax 86 261 11 34 |
| 1.2 | siedzibę jednostki | Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Grajewie ul. Strażacka 2 19-200 Grajewo |
| 1.3 | adres jednostki | ul. Strażacka 2 19-200 Grajewo |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki | działalność związana ze sportem |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem | od 01.01.2018 do 31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe | nie zawiera danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |

Zasady wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według niżej przedstawionych zasad:

2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

4. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji:

1) w cenie nabycia,

2) w wartości rynkowej na dzień nabycia w przypadku darowizny,

3) w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania.

5. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, z wyjątkiem związanym z pomocami dydaktycznymi, podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych przez głównego księgowego z uwzględnieniem zasad w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

7. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

1) traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w całości w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2) ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” i 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji – 020 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania – 022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

8. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1) środki trwałe,

2) pozostałe środki trwałe,

3) inwestycje (tj. środki trwałe w budowie),

9. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

1) w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,

2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

- 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - 4) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - 6) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
 - 7) w przypadku otrzymania ze zlikwidowanego przedsiębiorstwa, mającego osobowość prawną – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.
10. Do środków trwałych zalicza się: grunty, lokale, budynki i budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu. Do środków trwałych włącza się również obce środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki (na podstawie umowy leasingu finansowego).
11. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na :
- 1) podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - 2) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
12. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) umarza się na postawie stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania /od miesiąca przyjęcia środka trwałego do użytkowania/, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
13. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.
14. W placówce przyjęto liniową metodę dla wszystkich środków trwałych.
15. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
16. Na potrzeby wyceny bilansowej wartości gruntów nie podlegają aktualizacji.
17. Pozostałe środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki z wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu, które tak, jak obiekt finansowane są ze środków na inwestycje obejmują :
- 1) meble i dywany,
 - 2) środki trwałe 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 momencie oddania do użytkowania.
 - 3) Sprzęt sportowy
 - 4) Wyposażenie dla sekcji sportowych (np. ubrania)
18. Pozostałe środki trwałe:
- 1) ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”,
 - 2) na podstawie Zarządzenia Dyrektora MOSIR w Grajewie do kwoty 300 zł ujmuje się tylko w pozakięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty zakupu;
 - 3) powyżej 300 zł, a nie przekraczającej 10000 zł, odpisuje się jednorazowo w ciężar kosztów zachowując ewidencję ilościowo-wartościową.
19. Inwestycje (środki trwałe w budowie) stanowią koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczane do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym:
- 1) nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
 - 2) koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o



2) w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. z 2010 r. Nr 57, poz. 366).

31. Zobowiązania bilansowe wyceniane są według wymagalnej kwoty zapłaty. W przypadku zobowiązań bilansowych stanowiących zobowiązania finansowe ewidencjonuje się je w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

32. Rozliczenia międzyokresowe bierne to przewidywane koszty, które zostaną poniesione w przyszłych okresach. W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Grajewie rozliczenia okresowe bierne nie występują.

33. Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- 1) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- 2) Wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- 3) Dochodów własnych jednostki niezależnie od tego, w którym roku budżetowym nastąpi ich wydatkowanie.

| | | |
|-------|---|-----------------------|
| 5. | inne informacje | nie dotyczy |
| 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 | załącznik 1,2,3,4,5,6 |
| 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 JST (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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | nie dotyczy |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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 |

przychody z tego tytułu,

3) opłaty notarialne, sądowe itp.,

4) odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

20. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizacją inwestycji, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

21. Do kosztów inwestycji zalicza się następujące koszty:

1) koszty dokumentacji,

2) nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,

3) badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

4) przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,

5) opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,

6) założenia stref ochronnych i zieleni,

7) nadzoru autorskiego i inwestorskiego,

8) ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,

9) sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,

10) inne koszty związane bezpośrednio z budową.

22. Dobra kultury nie podlegają umorzeniu.

23. Rozchody dóbr kultury wycenia się w cenach ewidencyjnych.

24. Dobra kultury przyjmowane są do ewidencji:

1) w przypadku zakupu w cenach nabycia/zakupu,

2) w przypadku darowizny lub ujawnienia jako nadwyżki w wartości godziwej,

a) w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innych jednostek w wartości określonej w dokumencie o przekazaniu.

25. Materiały administracyjne służące pracownikom administracji i dyrekcji (np. normy, wydawnictwa urzędowe, instrukcje itp.) nie zaliczają się do zbiorów bibliotecznych.

26. Należności długoterminowe to należności o terminie zapadalności powyżej roku. Należności i udzielone pożyczki zaliczane są do aktywów finansowych i ewidencjonowane w cenie nabycia. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty pomniejszonej o wysokość ewentualnych odpisów aktualizujących (Ustawa o rachunkowości art. 35b ust 1). Do należności należą udzielone pożyczki długoterminowe oraz inne należności, które spłacone zostaną w terminie późniejszym niż 12 miesięcy, za wyjątkiem należności handlowych (z tytułu dostaw i usług). W przypadku ratalnej spłaty należności, w pozycji należności i udzielone pożyczki wykazuje się część należności (rat) przypadających do spłaty w okresie powyżej roku. Pozostałą część należności ewidencjonuje się jako należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe.

27. Należności krótkoterminowe to należności o terminie zapadalności poniżej roku od dnia bilansowego, które ewidencjonuje się je w wartościach powiększonych o podatek VAT. Na każdy dzień bilansowy wycenia się je w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) należności wątpliwe.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzane w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 u.f.p.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne lub jest wyksięgowywana.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt 5 Ordynacji).

28. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane się według wartości nominalnej. W przypadku posiadania środków w walucie obcej, wycenia się ją według średniego kursu NBP dla danej waluty na dzień wycenienia

29. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnych. Zaliczyć do nich: koszty ubezpieczeń majątkowych, podatek od nieruchomości, koszty energii opłaconej z góry, koszty opłat za wieczyste użytkowanie gruntów, koszty czynszów i dzierżawy płaconej z góry, inne koszty. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

30. Zobowiązania finansowe w jednostce wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

1) w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

| | | |
|-------|---|-------------|
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | Załącznik 7 |
| 1.16. | inne informacje | nie dotyczy |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | nie dotyczy |
| 2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym | nie dotyczy |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | nie dotyczy |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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 |

2019.03.21

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Laguna
mgr Sylwia Laguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie

Załącznik Nr 1

19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2
Zmiana wartości początkowej WNIP NIP 719-153-30-98 REGON 450198090
tel/fax 86 261 11 34

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | | |
|-----|---|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|--|---|---------|
| | | | Nabywanie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | | |
| 1 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne (Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego) | 8667,12 | 869,11 | | | | | | | | | | | 0 | 9536,23 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne – ogółem | 8667,12 | 869,11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9536,23 |

Grajewo 2019.03.21

MOSIR w Grajewie
Główny Księgowy
Sylwia Łaguna
mgr Sylwia Łaguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

**Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie**
19-200 Grajewo, ul. Strazacka 2
NIP 719-153-30-98 REGON 450198090
tel/fax 86 261 11 34

Załącznik Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia | | | | | Zmniejszenia umorzenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) | |
|-----|--|--|-----------------------------|--------------|----------------------------|------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|---------|
| | | | Amortyzacja za rok obrotowy | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne: licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 8667,12 | 869,11 | | | | | | | | | | 0 | 9536,23 |
| 7 | Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 8667,12 | 869,11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9536,23 |

Grajewo 2019.03.21

MOSIR w Grajewie
Główny Księgowy
mgr Sylwia Łaguda

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
mgr Marek Duchnowski

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2
NIP 719-153-30-98 REGON 450198090
tel/fax 86 261 11 34

Załącznik Nr 3

Zmiana wartości netto WNIP

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|--|--|--|
| 1 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 |
| 2 | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem | 0 | 0 |

Grajewo 2019.03.21

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Laguna
mgr Sylwia Laguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie

19-200 Grajewo, ul. Strazacka 2
NIP 719-153-30-98 REGON 450198090

Załącznik Nr 4

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

| Lp. | Wyszególnienie według grup rodzajowych | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | |
|-----|--|---|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|---------|----------------------------|--------------|-------------------|--|----------------------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) |
| 1 | Grunty | 345 757,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 345 757,90 |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 11 323 099,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 323 099,19 |
| 3 | Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej | 3 065 843,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 065 843,28 |
| 4 | Maszyny Urządzenia Aparaty Ogólnego Zastosowania | 19 858,51 | 9 334,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 192,64 |
| 5 | Maszyny Urządzenia Aparaty specjalistyczne | 0,00 | 2 184,00 | 31 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 984,00 |
| 6 | Urządzenia Techniczne | 62 525,98 | 5 485,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 836,30 | 12 750,08 | 48 424,78 |
| 7 | Środki Transportu | 71 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 800,00 | 0,00 | 39 300,00 |
| 8 | Narzędzia.PrzrządyN ieruchomości i Wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 310 440,01 | 5 616,35 | 6 836,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 316,75 | 310 575,91 |
| 8 | Wartość początkowa środków trwałych – ogółem | 15 198 624,87 | 22 619,66 | 38 636,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 066,83 | 38 636,30 | 15 196 177,70 |

Grajewo 2019.03.21

MOSIR w Grajewie
Główny Księgowy
Sylwia Łaguna
mgr Sylwia Łaguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13) | |
|-----|--|--|-------------|----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------------------------|---|--------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | Rozchód | Przemieszczenia wewnętrzne | Aktualizacja | Inne zmniejszenia | Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12) | | |
| 1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 582 181,97 | 283 077,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 283 077,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 865 259,45 |
| 3 | Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej | 430 746,76 | 101 190,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 190,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 531 936,92 |
| 4 | Maszyny Urządzenia Aparaty Ogólnego Zastosowania | 19 858,51 | 9 334,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 334,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 192,64 |
| 5 | Maszyny Urządzenia Aparaty specjalistyczne | 0,00 | 2 184,00 | 17 195,00 | 0,00 | 0,00 | 19 379,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19 379,00 |
| 6 | Urządzenia Techniczne | 26 922,37 | 6 825,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 825,30 | 2 821,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 821,50 | 30 926,17 |
| 7 | Środki Transportu | 53 275,00 | 3 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 300,00 |
| 8 | Narzędzia, Przyrządy Nieruchomości i Wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 266 242,24 | 25 601,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 601,13 | 12 316,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 316,75 | 279 526,62 |
| 9 | Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem | 1 379 226,85 | 431 432,20 | 17 195,00 | 0,00 | 0,00 | 448 627,20 | 15 138,25 | 17 195,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 333,25 | 1 795 520,80 |

Załącznik Nr 6

Zmiana wartości netto środków trwałych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2
NIP 719-153-30-98 REGON 450198090
tel/fax 86 261 11 34

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|--|---|---|
| 1 | Grunty | 345 757,90 | 345 757,90 |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 10 740 917,22 | 10 457 839,74 |
| 3 | Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej | 2 635 096,52 | 2 533 906,36 |
| 4 | Maszyny Urządzenia Aparaty Ogólnego Zastosowania | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny Urządzenia Aparaty specjalistyczne | 0,00 | 14 605,00 |
| 6 | Urządzenia Techniczne | 35 603,61 | 17 498,61 |
| 7 | Środki Transportu | 17 825,00 | 0,00 |
| 8 | Narzędzia,Przyrządy Nieruchomości i Wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 44 197,77 | 31 049,29 |
| 9 | Wartość netto środków trwałych – ogółem | 13 819 398,02 | 13 400 656,90 |

Grajewo 2019.03.21

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
S. Laguna
mgr Sylwia Laguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
M. Duchnowski
mgr Marek Duchnowski

Załącznik Nr 7

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Strażacka 2
NIP 719-153-30-98 REGON 450198090
tel/fax 86 261 11 34

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|-----|---|---------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 2 | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami | 2 051 191,13 |
| 3 | Nagrody jubileuszowe | 15 667,80 |
| 4 | Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 5 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych | 48 538,88 |
| 6 | Inne świadczenia pracownicze* | 7 547,01 |
| | Ogółem: | 2 122 944,82 |

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia

robotniczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania

obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Grajewo 2019.03.21

MOSiR w Grajewie
Główny Księgowy
Sylwia Łaguna
mgr Sylwia Łaguna

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Grajewie
Dyrektor
Marek Duchnowski
mgr Marek Duchnowski