Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Górnicza 2 44-193 Knurów		Gmina Knurów
Numer identyfikacyjny REGON ***276905595***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego FF8206EBBF912EA4

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	40 026 901,63	46 729 635,55	A Fundusz	40 125 623,93	45 850 595,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 593,75	1 718,75	A.I Fundusz jednostki	46 271 096,82	52 695 710,07
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 023 307,88	46 727 916,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-6 145 472,89	-6 845 114,99
A.II.1 Środki trwałe	38 307 141,88	37 947 226,15	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 219 687,13	1 076 274,95	A.II.2 Strata netto (-)	-6 145 472,89	-6 845 114,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 091 667,88	36 130 502,27	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	786 920,46	597 679,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	5 278,05	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	203 588,36	142 769,04	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	433 833,08	1 437 535,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 716 166,00	8 780 690,65	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	433 833,08	1 437 535,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	110 041,22	1 094 948,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	18 143,00	18 692,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	84 443,73	89 812,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	145 157,26	150 533,37

DYREKTOR
MOSIR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Anna Kazaniecka	2019-03-26	Krzysztof Stolarek
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

FF8206EBBF912EA4

29.03.19 r.

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 365,45	34 911,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	19 873,41
B Aktywa obrotowe	532 555,38	558 494,61	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 570,99	9 869,48
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	17 111,43	18 895,10
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 111,43	18 895,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	467 118,01	486 832,82			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	24 040,07	486 804,47			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	28,35			
B.II.4 Pozostałe należności	443 077,94	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	65 437,37	71 661,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	17 247,16	10 497,84			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	48 190,21	61 163,95			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

DYREKTOR
MOSiR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Anna Kazaniecka
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Stolarek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

FF8206EBBF912EA4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**40 559 457,01**	**47 288 130,16**	**Suma pasywów**	**40 559 457,01**	**47 288 130,16**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MOSiR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

FF8206EBBF912EA4

Wyjaśnienia do bilansu

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
(główny księgowy)

2019-03-26
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
MOSiR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

FF8206EBBF912EA4

URZĄD MIASTA KNURÓW
Wydział Budżetowy i Planowania

wpłynęło dnia 09.05.19r.

Informacja dodatkowa - KOREKTA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Knurowie
1.2	siedziba jednostki
	44-193 Knurów, ul. Górnicza 2
1.3	adres jednostki
	44-193 Knurów, ul. Górnicza 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	usługi związane ze sportem
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)
	według załącznika nr 1
5.	inne informacje
	według załącznika nr 2
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia**
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
	według załączników nr 3 i nr 4
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwota 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 wieczyście
	według załącznika nr 5
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.	liczba 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)
	według załącznika nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.797.967,11 (paragrafy: 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4280, 4410, 4440, 4700)
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
	według załącznika nr 7
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informacja 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
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
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie

mgr Anna Kazanlecka

2018. 05. 08

DYREKTOR
MOSiR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)

	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.	kwota 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.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączna kwota 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 występują

Załącznik nr 1

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ DO BILANSU ZA 2018 R. pkt I.4

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym Jednostka wykazuje zdarzenia gospodarce zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte przychody oraz związane z nimi koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Na wynik finansowy netto składa się wynik na działalności operacyjnej i operacjach finansowych

a) wynik na działalności operacyjnej jest to różnica między przychodami netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem, oraz pozostałymi przychodami operacyjnymi a wartością sprzedanych produktów, towarów i materiałów wycenionych w kosztach wytworzenia albo cenach nabycia, albo zakupu, powiększoną o całość poniesionych od początku roku obrotowego kosztów ogólnych zarządu, sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz pozostałych kosztów operacyjnych

b) wynik na operacjach finansowych jest to różnica między należnymi przychodami z operacji finansowych a kosztami operacji finansowych.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

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

1. Wartości niematerialne i prawne.

   Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.

   Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, zaś nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.

2. Rzeczowe aktywa trwałe.

   2.1 Aktywa trwałe stanowią:

   - środki trwałe, które są umarzane według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,

   - pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są dokonywane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

   2.2 Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

   2.3. Kupione środki trwałe wycenia się według ceny nabycia. Cena nabycia obejmuje: cenę zakupu (bez odliczanego podatku VAT), koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, rozładunku pomniejszoną o rabaty, upusty i tym podobne.

   2.4. Środki trwałe przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych ustala się w wysokości ceny nabycia.

   2.5. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej.

   2.6. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

   2.7. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia.

3. Inwestycje.

   3.1.Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych.

3.2. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności koszty:

- dokumentacji projektowej
- badań geodezyjnych i innych
- przygotowania terenu pod budowę
- opłaty z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy
- założenia stref ochronnych i zielonych
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy
- inne koszty bezpośrednio związane z budową

4. Należności

4.1.Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie ponad dany rok budżetowy. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość według zasady ostrożności.

4.2. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie
z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące.

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

4.3. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty.

Pod datą ostatniego dnia kwartału ujmuje się odsetki od należności w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5. Zobowiązania.

5.1. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

6. Środki pieniężne i rachunki bankowe.

6.1. Środki pieniężne bez względu na miejsce i moment powstania, wykazuje się w wartości nominalnej.

7. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów.

Rozliczeń kosztów dokonuje się na podstawie zasady istotności.

ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW UMORZENIOWYCH (amortyzacyjnych)

1. Środki trwałe, to środki o których mowa w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w trwały zarząd i przeznaczone na potrzeby jednostki.

2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jeżeli zarząd jednostki samorządu terytorialnego określi stawki inne od stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych to przyjmuje się stawki określone przez zarząd jednostki samorządu terytorialnego.

3 Jednorazowo, poprzez wpisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia składników majątkowych do używania umarza się m.in.:

- odzież roboczą (bez względu na wartość)

- meble i dywany (bez względu na wartość)

- pozostałe środki trwałe ,wyposażenie oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł.

4. Nie umarza się gruntów.

ZASADY DOKONYWANIA ODPISÓW AKTUALIZUJACYCH NALEZNOŚCI

1. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie Art. 35 b. ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw.
2. Do należności przeterminowane o których mowa w art. 35 b. ust.1 pkt.5 stosuje się następujące zasady dokonywania odpisu aktualizacyjnego:
   Ustala się następujące grupy należności i odpowiadający im wskaźnik ryzyka nieściągalności.

Rodzaj należności	Okres przeterminowania	Wysokość odpisu w %
przeterminowane	od 3 miesięcy do roku	20 %
przeterminowane	od roku do 3 lat	50 %
przeterminowane	powyżej 3 lat	100 %

3. Jeżeli w okresie od końca roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego zaległość została spłacona, nie stosujemy odpisu aktualizacyjnego.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSIR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Załącznik nr 2

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r. pkt. I.5

Wzajemne rozliczenia między jednostkami.

Informacja o przychodach i kosztach między jednostkami organizacyjnymi za 2018 rok.
Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja przychodów RZiS	Uwagi
1.	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Powstańców Śląskich w Knurowie ul. A.Słoniny 1, 44-190 Knurów	Wpływy z usług	720-92695-830	300,00	A.VI	kwota brutto
2	Miejskie Przedszkole z Oddziałami Integracyjnymi nr 13 w Knurowie ul. Piłsudczyków 4, 44-196 Knurów	Wpływy z usług	720-92695-830	10,00	A.VI	kwota brutto
3	Miejskie Przedszkole nr 7 w Knurowie ul. Jarosława Dąbrowskiego 21/a, 44-194 Knurów	Wpływy z usług	720-92695-830	10,00	A.VI	kwota brutto
4	Miejskie Przedszkole Nr 3 w Knurowie, ul. Kilińskiego 10, 44-193 Knurów	Wpływy z usług	720-92695-830	10,00	A.VI	kwota brutto
5	CK, Knurów, ul. Niepodległości	Wpływy z usług	720-92695-830	126,93	A.VI	kwota brutto
	Razem § 830			**456,93**		
1	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 9 w Knurowie Aleja Lipowa 12, 44-194 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	300,00	A.VI	kwota brutto
2	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Powstańców Śląskich w Knurowie ul. A.Słoniny 1, 44-190 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	100,00	A.VI	kwota brutto
3	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Feliksa Michalskiego w Knurowie ul. Feliksa Michalskiego 27, 44-193 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	120,00	A.VI	kwota brutto

4	Miejskie Przedszkole Nr 12 im J. Korczaka w Knurowie ul. Armii Krajowej 5, 44-194 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	80,00	A.VI	kwota brutto
5	Miejskie Ognisko Pracy Pozaszkolnej Aleja Lipowa 12, 44-196 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	1 925,00	A.VI	kwota brutto
6	Miejskie Przedszkole Nr 2 im. Jana Brzechwy w Knurowie ul. Lotników 3, 44-196 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	70,00	A.VI	kwota brutto
7	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 4 w Knurowie ul. Jana Kilińskiego 6, 44-193 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	170,00	A.VI	kwota brutto
8	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Królowej Jadwigi ul. Stefana Batorego 5, 44-194 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	120,00	A.VI	kwota brutto
9	Miejska Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 2 im. Karola Miarki w Knurowie ul. T.W.Wilsona 22, 44-190 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	100,00	A.VI	kwota brutto
10	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 7 w Knurowie ul. Jedności Narodowej 5, 44-194 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	100,00	A.VI	kwota brutto
	Razem § 750			**3 085,00**		
	suma przychodów			***3 541,93***		

1	Zespół Szkolno-Przedszkolny im. Feliksa Michalskiego w Knurowie ul. Feliksa Michalskiego 27, 44-193 Knurów	nota odsetkowa	750-92695-920	0,01		
	Razem § 920			***0,01***		

Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja przychodów RZiS	Uwagi
1.	ZS nr 1, Knurów, Al. Lipowa 12	zakup energii	401-92695-4260	14 114,98	B.II	kwota brutto
	Razem § 4260					

1.	ZS nr 1, Knurów, Al. Lipowa 12	zakup usług pozostałych	402-92695-4300	4 595,09	B.III	kwota brutto
	Razem § 4300					
1.	Urząd Miasta Knurów	podatek od nieruchomości	403-92695-4480	83 394,00	B.IV	kwota brutto
1.	Urząd Miasta Knurów	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	403-92695-4430	13 948,80	B.IV	kwota brutto
1.	CK, Knurów, ul. Niepodległości	Różne opłaty i składki	409-92695-4430	123,00	B.IV	kwota brutto
				116 175,87		

Informacja o kontrahentach oraz kwotach należności i zobowiązań za 2018 rok.

Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1	Miejska Szkoła Podstawowa Nr 6 im. Królowej Jadwigi ul. Stefana Batorego 5, 44-194 Knurów	Dochody z najmu i dzierżawy	720-92695-750	10	B.II.1	-

Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	Urząd Miasta Knurów	VAT należny	240	6.996,30	C.II.5	
2.	ZS nr 1, Knurów, Al. Lipowa 12	zakup energii	401-92695-4260	1 342,84	D.II.1	
3.	ZS nr 1, Knurów, Al. Lipowa 12	zakup usług pozostałych	402-92695-4300	95,37	D.II.1	

Informacja o zmianach w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami organizacyjnymi za rok 2018

Zmniejszenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zmniejszenia funduszu w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
1.	Gmina Knurów	przekazanie	011-9	327 232,61	I.2.6	
2.	Gmina Knurów	przekazanie	011-9	305 027,84	I.2.6	
3.	Gmina Knurów	przekazanie	011-9	143 571,58	I.2.6	
	razem zmniejszenia			**775 832,03**		

Zwiększenia funduszu

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zwiększenia funduszu w zestawieniu zmian funduszu	Uwagi
1.	Gmina Knurów	przekazanie	011-9	143 571,58	I.1.6	
2.	Gmina Knurów	przekazanie	011-9	327 232,61	I.1.6	
3.	Gmina Knurów	przekazanie	011-8	161 615,66	I.1.6	
	razem zwiększenia			**632 419,85**		

Informacja o umorzeniu pozostałych środków trwałych i pozostałych wartości niematerialnych i prawnych

Umorzenie pozostałych środków trwałych:	899.712,52
Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych:	56.782,39

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r. pkt. II.1.1

Załącznik nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	**Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)**	**79 538,64**	**1 875,00**	**0,00**	**0,00**	**1 875,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**81 413,64**
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 756,25	1 875,00			1 875,00				0,00	24 631,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	56 782,39				0,00				0,00	56 782,39
II.	**Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)**	**11 014 269,56**	**1 422 058,64**	**0,00**	**0,00**	**1 422 058,64**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**12 436 328,20**
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	11 014 269,56	1 422 058,64	0,00	0,00	1 422 058,64	0,00	0,00	0,00	0,00	12 436 328,20
2.1.	*Grunty, w tym:*					*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*	*9 644 757,55*	*1 166 720,70*			*1 166 720,70*				*0,00*	*10 811 478,25*
2.3.	*Środki transportu*	*47 502,45*	*5 278,05*			*5 278,05*				*0,00*	*52 780,50*
2.4.	*Inne środki trwałe*	*1 322 009,56*	*250 059,89*			*250 059,89*				*0,00*	*1 572 069,45*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Krakowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSIR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r. pkt.II.1.1

Załącznik nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 +10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	83 132,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 132,39
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	26 350,00					0,00						0,00	26 350,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	56 782,39					0,00						0,00	56 782,39
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	51 034 191,40	62 284,32	0,00	0,00	8 843 601,31	8 905 885,63	0,00	0,00	0,00	0,00	775 832,03	775 832,03	59 164 245,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	49 321 411,44	62 284,32	0,00	0,00	1 775 690,62	1 837 974,94	0,00	0,00	0,00	0,00	775 832,03	775 832,03	50 383 554,35
2.1.	*Grunty, w tym:*	*1 219 687,13*				*632 419,85*	*632 419,85*					*775 832,03*	*775 832,03*	*1 076 274,95*
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*	*45 756 425,43*	*62 284,32*			*1 143 270,77*	*1 205 555,09*						*0,00*	*46 941 980,52*
2.3.	*Środki transportu*	*52 780,50*					*0,00*						*0,00*	*52 780,50*
2.4.	*Inne środki trwałe*	*2 312 518,38*					*0,00*						*0,00*	*2 312 518,38*
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 712 779,96				7 067 910,69	7 067 910,69						0,00	8 780 690,65

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSIR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Załacznik do Informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
	Knurów ul. Szpitalna 23, nr 1696/32	x	x	x	x
1.	Powierzchnia (m2)	323,00	0,00	0,00	323,00
	Wartość (zł)	9 627,02	0,00	0,00	9 627,02
	Ogółem:	9 627,02	0,00	0,00	9 627,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSIR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Załącznik do informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r. pkt.II.1.7

Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	należność główna - dochody z najmu i dzierżawy	93 603,54				0,00	93 603,54
2.	należność główna - wpływy z usług	0,00				0,00	0,00
3.	odsetki	11 124,76	881,35			0,00	12 006,11
4.	wpływy z różnych dochodów	640 206,90	710,39		634 415,28	634 415,28	6 502,01
5.	należności sporne	0,00	634 415,28			0,00	634 415,28
6.	odsetki - należności sporne	0,00	55 600,98				55 600,98
	Ogółem:	**744 935,20**	**636 007,02**	**0,00**	**634 415,28**	**634 415,28**	**802 127,92**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSiR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Załącznik do Informacji dodatkowej do bilansu za 2018 r. pkt.II.2.2
Załacznik nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	**Budowa hali sportowej**	151 704,27			5 255 920,03		
2.	**Termomodernizacja zaplecza SM**	8 610,00			0,00		
3.	**Modernizacja instalacji wodnej oraz kanalizacji sanitarnej i deszczowej przy ul. Górniczej**	19 953,45			0,00		
4.	**Modernizacja SM**	1 437 243,23			3 700,00		
5.	**Montaż instalacji OZE**	56 692,34			1 299 466,88		
6.	**Dostawa i montaż pomp ciepła**	38 576,67			471 923,78		
7.	**Modernizacja boiska Orlik 2012**	0,00			36 900,00		
11.	**Ogółem:**						
		1 712 779,96	**0,00**	**0,00**	**7 067 910,69**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

DYREKTOR
MOSiR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Górnicza 2 44-193 Knurów		Gmina Knurów
Numer identyfikacyjny REGON ***276905595***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego E416FA32E57979E2

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	1 005 491,27	1 085 359,58
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 005 491,27	1 085 359,58
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	7 602 340,13	7 971 065,69
B.I.	Amortyzacja	1 410 304,43	1 423 933,64
B.II.	Zużycie materiałów i energii	1 629 882,87	1 608 905,92
B.III.	Usługi obce	660 897,47	693 897,20
B.IV.	Podatki i opłaty	100 374,53	116 308,82
B.V.	Wynagrodzenia	3 107 528,27	3 391 450,17
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	672 037,32	715 037,39
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	21 315,24	21 532,55
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-6 596 848,86	-6 885 706,11
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	1 091 839,24	23 182,53
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 091 839,24	23 182,53
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	645 189,59	710,39

Anna Kazaniecka	2019-03-26	Krzysztof Stolarek
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

E416FA32E57979E2

DYREKTOR
MOSiR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

29.03.19 r.

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	645 189,59	710,39
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-6 150 199,21	-6 863 233,97
G.	**Przychody finansowe**	4 726,32	74 601,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 726,32	74 601,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	56 482,33
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	56 482,33
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-6 145 472,89	-6 845 114,99
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)**	-6 145 472,89	-6 845 114,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MOSiR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
kierownik jednostki

SJO BeSTia

E416FA32E57979E2

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MOSiR KNUROW
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
kierownik jednostki

SJO BeSTia

E416FA32E57979E2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Górnicza 2 44-193 Knurów		Gmina Knurów
Numer identyfikacyjny REGON *276905595*	sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego F552C252C490E0C0

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	45 463 669,85	46 271 096,82
I.	**Fundusz jednostki na początku okresu (BO)**	0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9 756 545,56	22 120 060,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	7 929 383,71	14 009 904,92
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	1 743 068,53	7 477 735,84
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	84 093,32	632 419,85
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	8 949 128,59	15 695 447,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	5 636 449,28	6 145 472,89
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 206 192,32	1 106 753,36
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	1 753 523,53	7 477 735,84
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	8 247,62	775 832,03
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

Anna Kazaniecka
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Stolarek
kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Knurowie

DYREKTOR
MOSiR KNURÓW
mgr Krzysztof Stolarek

SJO BeSTia

F552C252C490E0C0

mgr Anna Kazaniecka

29.03.19 r.

I.2.9.	Inne zmniejszenia	344 715,84	189 653,24
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	46 271 096,82	52 695 710,07
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-6 145 472,89	-6 845 114,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-6 145 472,89	-6 845 114,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	40 125 623,93	45 850 595,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Krakowie
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MOSiR KRAKÓW
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Kłobucku
mgr Anna Kazaniecka

Anna Kazaniecka
główny księgowy

2019-03-26
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
MOSiR KŁOBUCK
mgr Krzysztof Stolarek

Krzysztof Stolarek
kierownik jednostki