


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Grota Roweckiego 3  95-200 Pabianice	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat:  Gmina Miejska Pabianice
		Wysłać bez pisma przewodniego F33A8E9B40546105 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>100999466</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	22 949 009,48	24 155 525,07	A Fundusz	22 655 506,21	23 882 093,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 721,11	1 727,66	A.I Fundusz jednostki	26 367 563,27	27 705 868,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	22 945 288,37	24 153 797,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 712 057,06	-3 823 775,05
A.II.1 Środki trwałe	22 810 863,08	22 008 442,35	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	7 627 443,16	7 627 443,16	A.II.2 Strata netto (-)	-3 712 057,06	-3 823 775,05
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	14 698 628,45	13 890 430,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	151 770,24	148 186,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	188 096,39	171 095,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	144 924,84	171 286,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	429 573,76	399 413,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	134 425,29	2 145 355,06	D.I Zobowiązania długoterminowe	10 522,46	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	419 051,30	399 413,82
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144 457,26	79 859,74
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	22 034,00	26 805,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 375,53	75 814,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	147 984,96	165 121,86

Główny Księgowy

Iwona Binek

Iwona Binek

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	5 105,63	12 327,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	9 033,92
B Aktywa obrotowe	136 070,49	125 982,36	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 184,67
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	30 093,92	26 267,01
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 093,92	26 267,01
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	122 731,53	107 669,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	81 701,83	75 079,42			
B.II.2 Należności od budżetów	4 439,68	128,37			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	36 590,02	32 461,64			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 338,96	18 312,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 338,96	18 312,93			
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			

Główny Księgowy

Iwona Binek

Iwona Binek  
(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F33A8E9B40546105 Korekta nr 2

DYREKTOR

mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski  
(kierownik jednostki)



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>23 085 079,97</b>	<b>24 281 507,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>23 085 079,97</b>	<b>24 281 507,43</b>

Główny Księgowy

*Iwona Binek*

Iwona Binek  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

F33A8E9B40546105 Korekta nr 2

DYREKTOR

*mgr Piotr Adamski*

Piotr Adamski  
 (kierownik jednostki)

Główny Księgowy

*Iwona Binek*

Iwona Binek  
(główny księgowy)

2019-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

F33A8E9B40546105 Korekta nr 2

DYREKTOR

*Piotr Adamski*  
mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Grota Roweckiego 3 95-200 Pabianice		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>100999466</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 6D273F61BE7DCA5C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		2 075 872,08	2 173 047,18
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		2 075 872,08	2 173 047,18
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		5 824 970,40	5 997 161,43
B.I.	Amortyzacja		798 196,46	819 295,79
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 095 911,00	1 060 704,51
B.III.	Usługi obce		576 326,96	611 081,68
B.IV.	Podatki i opłaty		628 218,08	634 202,19
B.V.	Wynagrodzenia		2 194 494,23	2 303 278,71
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		497 146,14	525 941,34
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		34 677,53	42 657,21
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
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-3 749 098,32	-3 824 114,25
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		36 658,49	500,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		36 658,49	500,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		119,93	327,00

Iwona Binek  
główny księgowy  
Główny Księgowy  
Iwona Binek

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

Piotr Adamski  
kierownik jednostki  
DYREKTOR

BeSTia

6D273F61BE7DCA5C Korekta nr 1

mgr Piotr Adamski

Strona 1 z 3



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	119,93	327,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-3 712 559,76</b>	<b>-3 823 941,25</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>505,42</b>	<b>266,66</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	505,42	266,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>2,72</b>	<b>100,46</b>
H.I.	Odsetki	2,72	100,46
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 712 057,06</b>	<b>-3 823 775,05</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 712 057,06</b>	<b>-3 823 775,05</b>

Główny księgowy  
Iwona Binek

Iwona Binek  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski  
kierownik jednostki


Główny Księgowy  
*Iwona Binek*

Iwona Binek  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*Piotr Adamski*  
mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Grota Roweckiego 3 95-200 Pabianice		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Pabianice	
Numer identyfikacyjny REGON <b>100999466</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 395648487706272C 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			26 290 543,90	26 367 563,27
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			6 035 967,22	9 404 970,40
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			5 539 326,20	7 300 994,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			492 753,79	2 103 976,40
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			3 887,23	0,00
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)			5 958 947,85	8 066 665,01
I.2.1. Strata za rok ubiegły			3 269 059,51	3 712 057,06
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			2 196 808,73	2 182 838,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			492 753,79	2 103 976,40
I.2.5. Aktualizacja 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			0,00	0,00
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
I.2.9. Inne zmniejszenia			325,82	67 793,08
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>			26 367 563,27	27 705 868,66

Główny Księgowy  
 Iwona Binek  
 Iwona Binek  
 główny księgowy

2019-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Piotr Adamski  
 kierownik jednostki  
**DYREKTOR**  
 mgr Piotr Adamski



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 712 057,06	-3 823 775,05
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 712 057,06	-3 823 775,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	22 655 506,21	23 882 093,61

Główny Księgowy

*Iwona Binek*

Iwona Binek  
główny księgowy

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**

*Piotr Adamski*  
mgr Piotr Adamski

Piotr Adamski  
kierownik jednostki

Główny Księgowy  
*Iwona Binek*

Iwona Binek  
główny księgowy

2019-03-29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Piotr Adamski*

Piotr Adamski  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA:

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018.

1.

#### 1.1. Nazwa jednostki:

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

#### 1.2. Siedziba jednostki:

95-200 Pabianice, ul. G. Roweckiego 3

#### 1.3. Oddziały/Filie:

-----

#### 1.4. Adres jednostki:

95-200 Pabianice, ul. G. Roweckiego 3

#### 1.5. NIP: 731-203-00-32

REGON: 100999466

#### 1.6. Podstawowy przedmiot działalności jednostki.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności) -

Działalność podstawowa:

- 1) prowadzenie zadań w zakresie rekreacji, sportu, turystyki i hotelarstwa

Działalność drugorzędna:

- 1) prowadzenie bezpośredniej działalności sportowej i organizacja szkolenia sportowego młodzieży oraz imprez szkolnych

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji działa na podstawie Statutu nadanego w uchwale Rady Miejskiej Nr LXXII/889/10 z dnia 10.11.2010r.

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Pabianice

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

#### 3. Informacja o łącznym sprawozdaniu finansowym:

Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.

#### 4. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w niezmnieszonej istotnie zakresie przez okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego, bez postawienia jednostki w stan likwidacji. Nie istnieją znane jednostce, okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności w następnym roku.



5. Sprawozdanie finansowe MOSiR z siedzibą w Pabianicach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018r. z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

6. Zasady polityki rachunkowości w MOSiR zostały opisane w Zarządzeniu Dyrektora/Kierownika Nr 12/16 z dnia 01.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia jednolitej dokumentacji opisującej zasady rachunkowości dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Środki trwale wyceniane były według:

- 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 jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- 6) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwale (maszyny, urządzenia, środki transportu, i inne) finansowane ze środków na wydatki zakupów inwestycyjnych (§ 606 klasyfikacji budżetowej) oraz wartości niematerialne i prawne, powyżej wartości 10.000 zł. umarza się w czasie, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany składnik przekazano do użytkowania. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według stawek określonych w CIT. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Dla wszystkich środków trwałych i WNiP przyjęto metodę liniową naliczania amortyzacji. Zakończenie amortyzacji następuje do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały został przeznaczony do likwidacji, sprzedaży, nieodpłatnego przekazania lub stwierdzono jego niedobór.

Pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 1.500 zł. a nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia obiektu/stanowiska pracy, które niezależnie od wartości finansowane są z wydatków inwestycyjnych) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (od 01.01.2018 kwota 10 000 zł).

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i na koncie 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”



Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia na podstawie decyzji właściwego organu przekazującego (Miasto Pabianice) i są wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartość początkowa nieruchomości i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Udziały i akcje zostały wycenione według – brak

Inne aktywa finansowe wycenione zostały według - brak

Należności wycenione zostały według wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu wartości o ewentualne odpisy aktualizujące należności wątpliwe.

Zapasy materiałów wycenia się według – brak

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia na dzień ich zakupu. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące tworzy się na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

- odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

- odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.

Rezerwy tworzone są – brak

Inne do uzupełnienia (...)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów – brak

#### 8. Inne informacje:

8.1. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zł i gr, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównawcze wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

8.2. Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

8.3. Zamknięte na dzień bilansowy księgi rachunkowe zawierają salda, które po uwzględnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany stanu wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.



Tabela (1.1.1)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych																	
LP.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek okresu	Zwiększenie wartości początkowej							Zmniejszenie wartości początkowej							Wartość początkowa – stan na koniec okresu (3+9-16)
			Przychody*	Prze-mieszczenia wewnętrzne**	Prze-kazanie z JST	Ak-tualizacja	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7+8)	Zbycie	Prze-mieszczenia wewnętrzne	Likwidacja	Prze-kazanie do JST	Aktuali-zacja	Inne zmniejszenia	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13+14+15)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 735,95						0,00							0,00	6 735,95	
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00	0,00	
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>6 735,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 735,95</b>	
2.1.	Grupy (grupa 0)	7 627 443,16						0,00							0,00	7 627 443,16	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	25 047 120,95	5 652,07					5 652,07			150 013,50				150 013,50	24 902 759,52	

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	508 616,86	18 844,53	19 883,89						15 406,07	15 406,07	531 939,21
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	337 801,29								0,00	0,00	337 801,29
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	712 106,23	20 729,50	62 790,80						136 001,68	136 001,68	659 624,85
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>34 233 088,49</b>	<b>45 226,10</b>	<b>82 674,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 421,25</b>	<b>301 421,25</b>	<b>34 059 568,03</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	134 425,29	2 093 604,46						82 674,69		82 674,69	2 145 355,06
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>34 367 513,78</b>	<b>2 138 830,56</b>	<b>82 674,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82 674,69</b>	<b>301 421,25</b>	<b>384 095,94</b>	<b>36 204 923,09</b>

\* Przychód (kol.4) – traktowany jako zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie od jednostek spoza JST (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych

\*\* Przemieszczenie (kol. 5) – uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub zakup gotowych środków trwałych ewidencjonowany na koncie 080 lub przyrost ich wartości w wyniku ulepszenia. Wykazywane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych.



Tabela (1.1.2)

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych														
LP.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu (3+7-12)	Wartość netto składników aktywów		
			Amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące składników	Dotyczące składników	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Razem zmniejszenia (8+9+10+11)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 014,84	1 993,45			1 993,45					0,00	5 008,29	3 721,11	1 727,66
1.2.	Inne wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 014,84</b>	<b>1 993,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 993,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 008,29</b>	<b>3 721,11</b>	<b>1 727,66</b>
2.1.	Grunty (grupa 0)					0,00					0,00	0,00	7 627 443,16	7 627 443,16
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa I i 2)	10 348 492,50	746 057,20			746 057,20		82 220,42			82 220,42	11 012 329,28	14 698 628,45	13 890 430,24



2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	356 846,62	42 311,79				42 311,79	15 406,07			15 406,07	383 752,34	151 770,24	148 186,87
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	149 704,90	17 000,56				17 000,56	0,00			0,00	166 705,46	188 096,39	171 095,83
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8 i 9)	567 181,39	57 158,89				57 158,89	136 001,68			136 001,68	488 338,60	144 924,84	171 286,25
<b>2.</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>11 422 225,41</b>	<b>862 528,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>862 528,44</b>	<b>233 628,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233 628,17</b>	<b>12 051 125,68</b>	<b>22 810 863,08</b>	<b>22 008 442,35</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00	0,00			0,00	0,00	134 425,29	2 145 355,06
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>11 422 225,41</b>	<b>862 528,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>862 528,44</b>	<b>233 628,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>233 628,17</b>	<b>12 051 125,68</b>	<b>22 945 288,37</b>	<b>24 153 797,41</b>

Lp.	Roliczenie konta 071 i 072	Wartość:
1.	Umorzenie wartości niematerialnych	2 259,24
2.	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych	2 749,05
3.	Umorzenie środków trwałych	11 543 975,58
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	507 150,10
5.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00
	<b>Razem</b>	<b>12 056 133,97</b>

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Tabela (1.2.) Brak

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych.

Tabela (1.3.) Brak

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela (1.4.) Brak

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.

Tabela (1.5.) Brak

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela (1.6.) Brak

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).

Tabela (1.7.)

Zestawienie należności i odpisów aktualizujących na dzień 31.12.2018r.							
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	22 254,00	0,00	22 254,00	0,00	22 254,00	0,00
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
<b>Ogółem</b>		<b>22 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 254,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22 254,00</b>	<b>0,00</b>



1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tabela (1.8.) Brak

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3 lat, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Tabela (1.9.)

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Podział zobowiązań długoterminowych											
		Okres spłaty					Razem						
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Początek roku obrotowego		Koniec roku obrotowego			
3	4	5	6	7	8	9	10	9	10				
1.	Kredyty i pożyczki											0,00	0,00
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych											0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe												
4.	Zobowiązania wobec budżetów											0,00	0,00
5.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń											0,00	0,00
6.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń											0,00	0,00
7.	Pozostałe zobowiązania	10 522,46	0,00									10 522,46	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>10 522,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 522,46</b>	<b>0,00</b>



**1.10. Zobowiązania z tytułu umów leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi).**

Tabela (1.10.) Brak

**1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela (1.11.) Brak

**1.12. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.**

Tabela (1.12.) Brak

**1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Tabela (1.13.) Brak

**1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Tabela (1.14.)

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5
1.	Gwarancja z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania i usunięcia wad w zadaniu inwestycyjnym	0,00	398 663,00	x
<b>Ogółem</b>		<b>0,00</b>	<b>398 663,00</b>	<b>0,00</b>

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Tabela (1.15.)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
--

Lp.	Rodzaj świadczenia	Ze środków ZFŚS	Ze środków obrotowych	Wartość wypłat w bieżącym roku obrotowym
1	2	3	4	5
1.	Nagrody jubileuszowe	0,00	19 675,50	19 675,50
2.	Odprawy emerytalne	0,00	16 560,00	16 560,00
3.	Inne świadczenia	63 390,97	600,00	63 990,97
<b>Wypłaty razem</b>		<b>63 390,97</b>	<b>36 835,50</b>	<b>100 226,47</b>

### 1.16. Inne informacje.

Tabela 1.16.1.

Inne informacje		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1	Stan środków na rachunkach rozliczeniowych VAT	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Tabela 1.16.2.

Inne informacje, podział pozostałych należności			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 520,90
2.	Należności z funduszu socjalnego	27 926,42	19 066,00
3.	Pozostałe należności	8 663,60	8 874,74
<b>Razem</b>		<b>36 590,02</b>	<b>32 461,64</b>

2.

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela (2.1.) Brak

#### 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.

Tabela (2.2.) Brak

#### 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela (2.3.)



Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1.	<b>Przychody</b>	<b>33 191,72</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	33191,72	0,00
	zwrot kosztów wyposażenia stanowiska osoby niepełnosprawnej	33 191,72	
2.	<b>Koszty</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Brak

2.5. Inne informacje.

Brak

3.

Inne informacje, niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak

3.1. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

(Tabela 3.1.)

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe		
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	2	3
1.	Pracownicy umysłowi	25,92



2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	27,45
3.	Uczniowie	
4.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
<b>Ogółem</b>		<b>53,37</b>

### 3.2. Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

(Tabela 3.2.)

Informacje o realizowanych projektach dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej				
Lp.	Wyszczególnienie – Nazwa zadania z treści umowy	Wartość dofinansowania	Kwota poniesionych wydatków z UE na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu	Kwota poniesionych wydatków jako wkład własny na koniec roku obrotowego od początku realizacji projektu
1	2	3	4	5
1.	Turystyczne Zagospodarowanie Terenów Rekreacyjnych "Lewityn" w Pabianicach	2 554 804,89	739 088,68	1 151 551,70
<b>Ogółem</b>		<b>2 554 804,89</b>	<b>739 088,68</b>	<b>1 151 551,70</b>

3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty: brak

3.4. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: Brak

3.5. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym: Brak

3.6. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy: Brak

Główny Księgowy  
*Iwona Binek*

2019-03-29

**DYREKTOR**  
*mgr Piotr Adamski*

.....  
Główny księgowy  
jednostki

.....  
rok, m-c, dzień

.....  
Kierownik