


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy</b> ul. Hallera 36 83-200 Starogard Gdański	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Starostwo Powiatowe
		Wysłać bez pisma przewodniego 18FBF4E8D8811487 
Numer identyfikacyjny REGON <b>001202941</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2022 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	114 509,44	109 687,99	A Fundusz	88 938,02	60 458,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	609 126,87	814 005,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	114 509,44	109 687,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-520 188,85	-753 547,50
A.II.1 Środki trwałe	114 509,44	109 687,99	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-520 188,85	-753 547,50
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	114 509,44	109 687,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 571,42	49 229,59
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	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	25 571,42	49 229,59
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	510,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 042,27	7 693,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	21 529,15	41 025,51

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego

*mgr Tomasz Janowiec*

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	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	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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			

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
 Maria Leszczyńska

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miedzyskiego Ośrodka  
 Sportowego

*mgr Tomasz Janajczak*  
 (kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>114 509,44</b>	<b>109 687,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>114 509,44</b>	<b>109 687,99</b>

*Orteno przyjęto dnia 28.03.2023r.*

**NACZELNIK**  
Wdziału Finansowego  
Główny Księgowy

*Joanna Porazik*

**Główna Księgowa**  
*Maria Leszczyńska*

(główny księgowy)


2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejszkołowego Ośrodka  
Sportowego

*mgr Tomasz Janowicz*

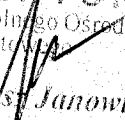
(kierownik jednostki)

Główna Księgowa  
  
Maria Leszczyńska


(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka  
Sportowego  
  
mgr Tomasz Janowicz

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy</b> ul. Hallera 36 83-200 Starogard Gdański	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Starostwo Powiatowe</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001202941</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>F5674B606F46F6B6</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	526 260,54	774 455,16	
B.I. Amortyzacja	4 821,45	4 821,45	
B.II. Zużycie materiałów i energii	21 948,40	22 075,81	
B.III. Usługi obce	46 587,84	42 232,83	
B.IV. Podatki i opłaty	558,00	903,00	
B.V. Wynagrodzenia	372 599,19	579 214,19	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	79 267,55	124 450,74	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	478,11	757,14	
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. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-526 260,54	-774 455,16	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	6 070,89	20 774,25	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	6 070,89	20 774,25	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

**Główna Księgowa**  
*Maria Leszczyńska*  
główny księgowy

2023-03-28  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego  
*mgr Tomasz Janowicz*  
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-520 189,65	-753 680,91
G.	Przychody finansowe	0,80	133,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,80	133,41
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-520 188,85	-753 547,50
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)	-520 188,85	-753 547,50

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
 Maria Leszczyńska

główny księgowy

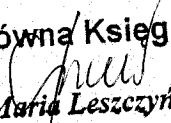
2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Miedzyszkolnego Ośrodka  
 Sportowego

*mgr Tomasz Janowicz*  
 mgr Tomasz Janowicz

kierownik jednostki

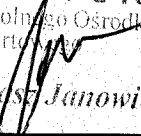
Główna Księgowa  
  
Maria Leszczyńska

główny księgowy


2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka  
Sportu

  
mgr Tomasz Janowicz

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy</b> ul. Hallera 36 83-200 Starogard Gdański	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Starostwo Powiatowe</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001202941</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C491D0CCBADC38DB</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		623 327,68	609 126,87
<b>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>		529 779,49	745 975,54
<b>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</b>		529 779,49	745 975,54
<b>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</b>		0,00	0,00
<b>I.1.4. Środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</b>		0,00	0,00
<b>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</b>		0,00	0,00
<b>I.1.10. Inne zwiększenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		543 980,30	541 096,51
<b>I.2.1. Strata za rok ubiegły</b>		537 908,61	520 188,85
<b>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</b>		6 071,69	20 907,66
<b>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</b>		0,00	0,00
<b>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</b>		0,00	0,00
<b>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</b>		0,00	0,00
<b>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</b>		0,00	0,00
<b>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</b>		0,00	0,00
<b>I.2.9. Inne zmniejszenia</b>		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		609 126,87	814 005,90

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*

główny księgowy

2023-03-28

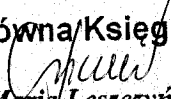
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Międzyszkolnego Ośrodka  
Sportowego

*mgr Tomasz Janowicz*  
kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-520 188,85	-753 547,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-520 188,85	-753 547,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	88 938,02	60 458,40

Główna Księgowa  
  
 Maria Leszczyńska

główny księgowy

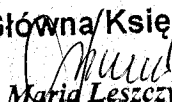
2023-03-28

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 Miejszkolnego Ośrodka  
 Sportowego

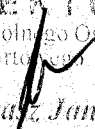
  
 mgr Tomasz Janowicz

kierownik jednostki

Główna/Księgowa  
  
Maria Leszczyńska

główny księgowy

2023-03-28  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka  
Sportowego  
  
mgr Tomasz Janowicz

kierownik jednostki

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	<b>Nazwa jednostki</b>
	<b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Starogardzie Gdańskim</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>MOS w Starogardzie Gdańskim</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>Ul. Hallera 36 , 83-200 Starogard Gdański</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD 8551Z Pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych</b>
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 r – 31.12.2022 r</b>
3.	Wskazanie ,że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne , jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości , w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Jednostka prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący .</i></li> <li>2. <i>Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego , czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</i></li> <li>3. <i>Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania :</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i> sprawozdanie Rb -27S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 28S,</i></li> </ul> <i>Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 27S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 28S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - N,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - Z ,</i></li> </ul> <i>Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania :</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 27S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 28S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - N,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - Z ,</i></li> <li>- <i> dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze.</i></li> </ul> <i>Za rok sporządza się sprawozdania :</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 27S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb – 28S,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - N,</i></li> <li>- <i> sprawozdanie Rb - Z ,</i></li> </ul> <i>Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe:</i> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i> bilans jednostki budżetowej,</i></li> <li>- <i> rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy),</i></li> </ul> </li> </ol>

- zestawienie zmian w funduszu jednostki ,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się :

- deklaracje ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację podatku od towarów i usług VAT – 7.

#### 4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady :

- zasadę podwójnego księgowania ,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku : zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń , kolejną numeracją.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 marca 2020 r. ( tekst jedn.Dz.U. z 2020 r. poz.342)w sprawie szczególnych zasad 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.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne .

Księgi pomocnicze ( konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną.

Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny , który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urzędzeniami ewidencyjnymi.

#### 5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu , zważeniu , oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami ( księgi ilościowe ) realnej wartości tych składników.

#### 6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej .

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w W podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów , dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7” , z uwzględnieniem klasyfikacji Budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

#### 7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostki nie dokonują odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia ,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu ,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości

określonej w decyzji o przekazaniu

- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej w cenie nabycia lub Koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.
- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu, ujmuje się je w ewidencji według cen nabycia, natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,
- zapasy (materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.
- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,
- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej,
- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusze własne i fundusze specjalne - kapitałem (funduszem) podstawowym jeżeli w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do Używania. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „ Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „ Amortyzacja” raz na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:

- środek trwały ewidencjonowany ilościowo- wartościowo umarża się w 100% (jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych ‘ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,
- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,
- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.

#### 8. Składniki majątkowe o niskiej wartości

Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej niż 500 złotych tj. do kwoty 499,99 zł podlegają ewidencji ilościowej z wyjątkiem pomocy dydaktycznych oraz mebli i innych przedmiotów. Niektóre, pomoce dydaktyczne, inne przedmioty o przewidywanym okresie dłuższej użyteczności niż rok, oraz meble w uzgodnieniu z dyrektorem jednostki będą ewidencjonowane ilościowo- wartościowo na koncie „013”.

5.	Inne informacje
	Brak innych informacji
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wykazano w tabelach Nr: 1., 1.1., 1.2., 2., 2.1., 3., 4., 4.1., 4.2., 5., 5.1., 5.2., 6., i 12.
1.2.	Aktualna wartość środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka takimi informacjami dysponuje
	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych

	aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>W roku obrotowym 2022 odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły</i>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	Dane dotyczące odpisów 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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Paragrafy – 3020, 4010, 4040, 4110, 4120, 4280, 4440, 4790, 4800 tj. 664 417,17 zł</i>

1.16.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
<b>2.</b>	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub , które wystąpiły incydentalnie
	<i>Darowizna na remont sali sportowej ( wymiana oświetlenia) - 10.000,00 , odszkodowanie – 540,83</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*

.....  
(główny księgowy)

09.03.2023 r

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka  
Sportowego  
*mgr Tomasz Janowicz*

.....  
( kierownik jednostki)

Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec roku (3+8-13)		
			Nabywanie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
 Maria Leszczyńska

Główna księgowa

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

DYREKTOR  
 Miejski Ośrodek Sportowy  
*mgr Tomasz Janowicz*

Dyrektor



**Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - 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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	2 788,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788,94
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		<b>2 788,94</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>2 788,94</b>

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR  
Miejszkolnego Ośrodka  
Sportowego

*mgr Tomasz Janowicz*  
mgr Tomasz Janowicz

Dyrektor

## Obroty na kontach

Konto	Jednostka	Rozdział	Par.	Okres	Dziennik	Identyfikator	Treść dokumentu	Opis dekretu	Konto	Kwota Dt	Kwota Ct	Dt narast.	Ct narast.	Saldo	Data oper.
020	MOS	(brak)	(brak)				Bilans otwarcia		020	2 788,94	0,00	2 788,94	0,00	2 788,94	
020	MOS	(brak)	(brak)				Stan na początek okresu (BO i SP)		020	2 788,94	0,00	2 788,94	0,00	2 788,94	
							RAZEM NA ZEST. suma obrotów			0,00	0,00			0,00	
							RAZEM NA ZEST. stan końcowy			2 788,94	0,00			2 788,94	

**Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie**

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych</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>

**NIE DOTYCZY**

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*

**Maria Leszczyńska**

Główna księgowa

DYREKTOR  
 Międzyszkolny Ośrodek Sportowy

*mgr Tomasz Janowicz*

Dyrektor

Miejszkolny Ośrodek Sportowy  
83-200 Starogard Gdański  
MOŚ  
ul. Hallera 36

tel./fax (058) 56-247-22

NIP 592-18-58-594, Reg. 001202941

Tabela Nr 2.1 Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego wartości umorzenia	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	wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	2 788,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 788,94
	<b>Wartość umorzenia niematerialnych i prawnych - pozostałych</b>	<b>2 788,94</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>2 788,94</b>

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna księgowa

DYREKTOR  
Miejszkolny Ośrodek Sportowy

*mgr Tomasz Janowicz*  
mgr Tomasz Janowicz

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Obroty na kontach

Konto	Okres	Dziennik	Identyfikator	Treść dokumentu	Opis dekretu	Konto	Kwota Dt	Kwota Ct	Dt narast.	Ct narast.	Saldo	Data oper.
072-003				Bilans otwarcia		072-003	0,00	2 788,94	0,00	2 788,94	-2 788,94	
072-003	01.2022	MOS	BO-MOS/000002/2022	BO na dzień 01.01.2022 r	BO	072-003		2 788,94				01.01.2022
072-003				Stan na początek okresu (BO i SP)		072-003	0,00	2 788,94	0,00	2 788,94	-2 788,94	
				RAZEM NA ZEST. suma obrotów			0,00	0,00			0,00	
				RAZEM NA ZEST. stan końcowy			0,00	2 788,94			-2 788,94	

Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawnych - ogółem		0,00	0,00

NIE DOTYCZY

Główna Księgowa  
*Małgorzata Leszczyńska*  
Małgorzata Leszczyńska

DYREKTOR  
Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego  
*mgr Tomasz Janowicz*  
mgr Tomasz Janowicz

Starogard Gdański, dnia 09.03.2023 r.

Główna księgowa

Dyrektor

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	201 258,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	201 258,00
1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192 858,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	8 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>	<b>201 258,00</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>201 258,00</b>

DYREKTOR  
 Miejszkolny Ośrodek Sportowy  
 mgr Tomasz Janowicz

Główna Księgowa  
 Maria Leszczyńska

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

Główna księgowa

Dyrektor

## Zestawienie sald i obrotów

Konto	Jednostka	Bilans Dt	Bilans Ct	Stan na początek okr. Dt	Stan na początek okr. Ct	Obroty okresu Dt	Obroty okresu Ct	Obroty narastająco Dt	Obroty narastająco Ct	Saldo końcowe	Suma sald analityk Dt	Suma sald analityk Ct
011		201 258,00	0,00	201 258,00	0,00	0,00	0,00	201 258,00	0,00	201 258,00	201 258,00	0,00
011	MOS	201 258,00	0,00	201 258,00	0,00	0,00	0,00	201 258,00	0,00	201 258,00	201 258,00	0,00
011-002		192 858,00	0,00	192 858,00	0,00	0,00	0,00	192 858,00	0,00	192 858,00	192 858,00	0,00
011-002	MOS	192 858,00	0,00	192 858,00	0,00	0,00	0,00	192 858,00	0,00	192 858,00	192 858,00	0,00
011-005		8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00	8 400,00	0,00
011-005	MOS	8 400,00	0,00	8 400,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00	8 400,00	0,00
		<b>201 258,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201 258,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201 258,00</b>	<b>0,00</b>	<b>201 258,00</b>	<b>201 258,00</b>	<b>0,00</b>



**Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabywanie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	96 369,49	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 136,65	1 136,65	96 252,84
	<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	<b>96 369,49</b>	<b>1 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 136,65</b>	<b>96 252,84</b>

Główna Księgowa

*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Główna Księgowa

DYREKTOR  
Miejski Szkolny Ośrodek Sportowy  
*mgr Tomasz Janowicz*

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

## Obroty na kontach

Okres	Dziennik	Identyfikator	Treść dokumentu	Opis dekretu	Konto	Kwota Dt	Kwota Ct	Dt narast.	Ct narast.	Saldo	Data oper.
			Bilans otwarcia			96 369,49	0,00	96 369,49	0,00	96 369,49	
			Stan na początek okresu (BO i SP)			96 369,49	0,00	96 369,49	0,00	96 369,49	
04.2022			Obroty okresu 04.2022			461,00	0,00	96 830,49	0,00	96 830,49	
04.2022	MOS	ST-MOS/000135/2022	F/0135/04/22 Niszczarka, olej do niszczarki, dostawa	Niszczarka	013	461,00					27.04.2022
08.2022			Obroty okresu 08.2022			559,00	0,00	97 389,49	0,00	97 389,49	
08.2022	MOS	ST-MOS/000239/2022	FAV/1916585 Dyspenser do wody	Zak FAV/1916585 poz. 1 dyspenser - wpisano do księgi inwentarzowej	013	559,00					25.08.2022
12.2022			Obroty okresu 12.2022			0,00	1 136,65	97 389,49	1 136,65	96 252,84	
12.2022	MOS	ST-MOS/000393/2022	Likwidacja pozostałych środków trwałych - protokół Nr 1 z dnia 18.10.2022 r.	Likwidacja pozostałych środków trwałych - Protokół Nr 1 z dnia 18.10.2022 r.	013		1 136,65				12.12.2022
			<b>RAZEM NA ZEST. suma obrotów</b>			<b>1 020,00</b>	<b>1 136,65</b>			<b>-116,65</b>	
			<b>RAZEM NA ZEST. stan końcowy</b>			<b>97 389,49</b>	<b>1 136,65</b>			<b>96 252,84</b>	

**Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych**

Lp	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	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	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**NIE DOTYCZY**

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**

Główna księgowa

**DYREKTOR**  
 Międzyszkolnego Ośrodka Sportowego

*mgr Tomasz Janowicz*  
**mgr Tomasz Janowicz**

Dyrektor

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	<b>Środki trwałe</b>	86 748,56	0,00	0,00	0,00	4 821,45	4 821,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 570,01
1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiektki inżynierii lądowej i wodnej	78 348,56	0,00	0,00	0,00	4 821,45	4 821,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 170,01
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	8 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 400,00
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>	86 748,56	0,00	0,00	0,00	4 821,45	4 821,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 570,01

Główna Księgowa

Maria Leszczyńska

Główna księgowa

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Sportowego  
mgr Tomasz Janowicz

Dyrektor

## Obroty na kontach

Konto	Okres	Dziennik	Identyfikator	Treść dokumentu	Opis dekretu	Konto	Kwota Dt	Kwota Ct	Dt narast.	Ct narast.	Saldo	Data oper.
071-002				Bilans otwarcia		071-002	0,00	78 348,56	0,00	78 348,56	-78 348,56	
071-002	01.202 2	MOS	BO- MOS/ 000002/2 022	BO na dzień 01.01.2022 r	BO	071-002		78 348,56				01.01.2022
071-002				Stan na początek okresu (BO i SP)		071-002	0,00	78 348,56	0,00	78 348,56	-78 348,56	
071-002	12.202 2			Obroty okresu 12.2022		071-002	0,00	4 821,45	0,00	83 170,01	-83 170,01	
071-002	12.202 2	MOS	ST- MOS/ 000429/2 022	Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022	Umorzenie środków trwałych na dzień 31.12.2022 r.	071-002		4 821,45				31.12.2022
071-002				Suma obrotów		071-002	0,00	4 821,45	0,00	83 170,01	-83 170,01	
071-005				Bilans otwarcia		071-005	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00	-8 400,00	
071-005	01.202 2	MOS	BO- MOS/ 000002/2 022	BO na dzień 01.01.2022 r	BO	071-005		8 400,00				01.01.2022
071-005				Stan na początek okresu (BO i SP)		071-005	0,00	8 400,00	0,00	8 400,00	-8 400,00	
				RAZEM NA ZEST. suma obrotów			0,00	4 821,45			-4 821,45	
				RAZEM NA ZEST. stan końcowy			0,00	91 570,01			-91 570,01	

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	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	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	96 369,49	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 136,65	1 136,65	96 252,84
	<b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem</b>	96 369,49	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 020,00	0,00	0,00	0,00	1 136,65	1 136,65	96 252,84

DYREKTOR  
 Miejski Szkolny Ośrodek Sportowy  
 mgr Tomasz Janowicz

Główna Księgowa  
 Maria Leszczyńska

Starogard Gdański, dn. 09.03.2023 r.

Główna Księgowa

Dyrektor

## Obroty na kontach

Konto	Okres	Dziennik	Identyfikator	Treść dokumentu	Opis dekretu	Konto	Kwota Dt	Kwota Ct	Dt narast.	Ct narast.	Saldo	Data oper.
<b>072-001</b>				<b>Bilans otwarcia</b>		<b>072-001</b>	<b>0,00</b>	<b>96 369,49</b>	<b>0,00</b>	<b>96 369,49</b>	<b>-96 369,49</b>	
072-001	01.2022	MOS	BO- MOS/ 000002/2 022	BO na dzień 01.01.2022 r	BO	072-001		96 369,49				01.01.2022
<b>072-001</b>				<b>Stan na początek okresu (BO i SP)</b>		<b>072-001</b>	<b>0,00</b>	<b>96 369,49</b>	<b>0,00</b>	<b>96 369,49</b>	<b>-96 369,49</b>	
072-001	04.2022			Obroty okresu 04.2022		072-001	0,00	461,00	0,00	96 830,49	-96 830,49	
072-001	04.2022	MOS	ST- MOS/ 000135/2 022	F/0135/04/22 Niszczarka, olej do niszczarki, dostawa	Niszczarka	072-001		461,00				27.04.2022
<b>072-001</b>	<b>08.2022</b>			<b>Obroty okresu 08.2022</b>		<b>072-001</b>	<b>0,00</b>	<b>559,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97 389,49</b>	<b>-97 389,49</b>	
072-001	08.2022	MOS	ST- MOS/ 000239/2 022	FAV/1916585 Dyspenser do wody	Zak FAV/1916585 poz. 1 dyspenser - wpisano do księgi inwentarzowej	072-001		559,00				25.08.2022
<b>072-001</b>	<b>12.2022</b>			<b>Obroty okresu 12.2022</b>		<b>072-001</b>	<b>1 136,65</b>	<b>0,00</b>	<b>1 136,65</b>	<b>97 389,49</b>	<b>-96 252,84</b>	
072-001	12.2022	MOS	ST- MOS/ 000393/2 022	Likwidacja pozostałych środków trwałych protokół Nr 1 z dnia 18.10.2022 r.		072-001	1 136,65					12.12.2022
<b>072-001</b>				<b>Suma obrotów</b>		<b>072-001</b>	<b>1 136,65</b>	<b>1 020,00</b>	<b>1 136,65</b>	<b>97 389,49</b>	<b>-96 252,84</b>	
				<b>RAZEM NA ZEST. suma obrotów</b>			<b>1 136,65</b>	<b>1 020,00</b>			<b>116,65</b>	
				<b>RAZEM NA ZEST. stan końcowy</b>			<b>1 136,65</b>	<b>97 389,49</b>			<b>-96 252,84</b>	

**Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych**

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)		
			Nabycie	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	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	materiały audiowizualne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem</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>

**NIE DOTYCZY**

**Główna Księgowa**

*Maria Leszczyńska*  
**Maria Leszczyńska**

Główna księgowa

**DYREKTOR**

Miejski Szkolny Ośrodek Sportowy

*Tomasz Janowicz*  
**mgr Tomasz Janowicz**

Dyrektor



**Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	114 509,44	109 687,99
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
	<b>Wartość netto środków trwałych - ogółem</b>	<b>114 509,44</b>	<b>109 687,99</b>

Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka  
Sportowego  
*mgr Tomasz Janowicz*

Główny Ośrodek Sportowy  
83-200 Starogard Gdański  
ul. Hallera 36

tel./fax (058) 56-247-22  
IP 592-18-58-594, Reg. 001202941

**Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartości należności**

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
			Wykorzystanie	5	6				
1	2	3	4	5	6	7	8		
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Ogółem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**NIE DOTYCZY**  
Główna Księgowa  
*Maria Leszczyńska*  
Maria Leszczyńska

Starogard Gdański dnia 29.03.2023 r.

**DYREKTOR**  
Międzyszkolnego Ośrodka  
Sportowego  
*mgr. Tomasz Janowicz*  
Dyrektor

Główna Księgowa