

(kierownik jednostki)  
NIP 896-13-08-068  
Kobierzycki Ośrodek  
Sportu i Rekreacji  
ul. Dębowa 20  
55-040 Kobierzyce



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

Kobierzycy Ośrodek Sportu i Rekreacji

|   |  |   |                      |  |                               |
|---|--|---|----------------------|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>KOSIR<br>ul. Dębowa 20<br>55-040 Kobierzycy |  | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) ..... |                      | Adresat<br>WÓJT GMINY KOBIERZYCE<br>KOBIERZYCE |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>367238600  |  | sporządzony na dzień<br>31-12-2018                            |                      |  |                               |
|   |  |   |                      | Stan na koniec roku poprzedniego               | Stan na koniec roku bieżącego |
| <b>A</b>  | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |   | <b>83 877,67</b>     |  | <b>192 519,23</b>             |
| 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   | Koszty 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  |   | 83 877,67            | ✓  | 192 519,23                    |
| <b>B</b>  | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   |   | <b>1 124 739,98</b>  |  | <b>3 713 005,86</b>           |
| B.I   | Amortyzacja  |   | 17 327,20            | ✓  | 600 853,58                    |
| B.II  | Zużycie materiałów i energii   |   | 190 495,75           | ✓  | 559 637,22                    |
| B.III   | Usługi obce  |   | 338 766,17           | ✓  | 1 146 974,76                  |
| B.IV  | Podatki opłaty   |   | 11 823,00            | ✓  | 37 545,51                     |
| B.V   | Wynagrodzenia  |   | 447 843,72           | ✓  | 1 087 259,10                  |
| B.VI  | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |   | 107 094,52           | ✓  | 254 320,53                    |
| B.VII   | Pozostałe koszty rodzajowe   |   | 11 389,62            | ✓  | 26 415,16                     |
| 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>  |   | <b>-1 040 862,31</b> |  | <b>-3 520 486,63</b>          |
| <b>D</b>  | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  |   | <b>0,00</b>          |  | <b>0,00</b>                   |
| D.I   | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| D.II  | Dotacje  |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| D.III   | Inne przychody operacyjne  |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| <b>E</b>  | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   |   | <b>0,00</b>          |  | <b>0,00</b>                   |
| 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                          |
| <b>F</b>  | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  |   | <b>-1 040 862,31</b> |  | <b>-3 520 486,63</b>          |
| <b>G</b>  | <b>Przychody finansowe</b>   |   | <b>20,44</b>         |  | <b>177,16</b>                 |
| G.I   | Dywidendy i udziały w zyskach  |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| G.II  | Odsetki  |   | 20,44                | ✓  | 177,16                        |
| G.III   | Inne   |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| <b>H</b>  | <b>Koszty finansowe</b>  |   | <b>0,00</b>          |  | <b>0,00</b>                   |
| H.I   | Odsetki  |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| H.II  | Inne   |   | 0,00                 |  | 0,00                          |
| <b>I</b>  | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  |   | <b>-1 040 841,87</b> |  | <b>-3 520 309,47</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>-1 040 841,87</b> | ✓  | <b>-3 520 309,47</b>          |

Zastępca Skarbnika Gminy

mgr Agnieszka Jastrzębska

(główny księgowy)

29-03-2019

(rok-miesiąc-dzień)

dr Maja Muszyńska

Dyrektor Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji

(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20190325091027

|   |  |  |  |                                  |                               |
|---|--|--|--|----------------------------------|-------------------------------|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej<br>KOSIR <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji</b><br><b>ul. Dębowa 20</b><br><b>55-040 Kobierzyce</b> |  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki |  | Adresat<br>WÓJT GMINY KOBIERZYCE |                               |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>367238600  |  | sporządzony na dzień 31-12-2018        |  | KOBIERZYCE                       |                               |
|   |  |  |  | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I   | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 0,00                                   |  | 1 267 056,96                     |                               |
| I.1   | Zwiększenia funduszu (z tytułu)  | 1 559 444,25                           |  | 35 148 617,20                    |                               |
| I.1.1   | Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                   |  | 0,00                             |                               |
| I.1.2   | Zrealizowane wydatki budżetowe   | 1 246 148,68                           |  | ✓ 3 456 915,39                   |                               |
| I.1.3   | Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                   |  | 0,00                             |                               |
| I.1.4   | Środki na inwestycje   | 199 465,60                             |  | ✓ 332 873,87                     |                               |
| 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                                    | 0,00                                   |  | ✓ 31 358 040,08                  |                               |
| 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   | 113 829,97                             |  | ✓ 787,86                         |                               |
| I.2   | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 292 387,29                             |  | 1 831 216,55                     |                               |
| I.2.1   | Strata za rok ubiegły  | 0,00                                   |  | 1 040 841,87                     |                               |
| I.2.2   | Zrealizowane dochody budżetowe   | 82 027,00                              |  | ✓ 192 986,33                     |                               |
| I.2.3   | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                   |  | 0,00                             |                               |
| I.2.4   | Dotacje i środki na inwestycje   | 199 465,60                             |  | ✓ 332 873,87                     |                               |
| 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  | 10 894,69                              |  | ✓ 264 514,48                     |                               |
| II  | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)  | 1 267 056,96                           |  | ✓ 34 584 457,61                  |                               |
| III   | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)   | -1 040 841,87                          |  | -3 520 309,47                    |                               |
| III.1   | zysk netto   | 0,00                                   |  | 0,00                             |                               |
| III.2   | strata netto (-)   | -1 040 841,87                          |  | ✓ -3 520 309,47                  |                               |
| III.3   | nadwyżka środków obrotowych  | 0,00                                   |  | 0,00                             |                               |
| IV  | Fundusz (poz. II+,-III)  | 226 215,09                             |  | ✓ 31 064 148,14                  |                               |

Zastępca Skarbnika Gminy  
mgr Agnieszka Jastrzębska

(główny księgowy)

29-03-2019  
(rok-miesiąc-dzień)

dr Maja Muszyńska  
Dyrektor Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20190322100329





I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO , OBEJMUJE W SZCZEGÓLNOŚCI:

1.1 Nazwa jednostki KOBIERZYCKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

1.2 Siedziba jednostki KOBIERZYCE

1.3 Adres jednostki UL. Dębowa 20, 55-040 Kobierzyce

1.4 Podstawowy przedmiot działalności –

Do zadań Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji należy wykonywanie zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym sprawy terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, w szczególności:

- 1) zaspokajanie potrzeb i świadczenie usług w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji dla mieszkańców Gminy Kobierzyce, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci, młodzieży, osób starszych i niepełnosprawnych,
- 2) tworzenie warunków do rozwoju sportu na terenie gminy Kobierzyce,
- 3) propagowanie sportowego trybu życia oraz inicjowanie szeroko rozumianej rekreacji wśród mieszkańców,
- 4) prowadzenie, stosownie do potrzeb, zajęć sportowo-rekreacyjnych oraz zajęć z zakresu rehabilitacji ruchowej,
- 5) wynajem lub udostępnianie obiektów sportowych na organizację dydaktycznych zajęć sportowych, zawodów sportowych lub imprez rekreacyjnych,
- 6) prowadzenie szkolenia dzieci, młodzieży oraz zawodników, umożliwiającego im czynny udział w rozgrywkach ligowych, zawodach i turniejach organizowanych przez związki sportowe,
- 7) organizowanie i prowadzenie działalności stałych sekcji i zespołów sportowych,
- 8) organizacja zawodów, turniejów oraz zajęć sportowo-rekreacyjnych,
- 9) współpraca ze stowarzyszeniami, klubami sportowymi, uczniowskimi klubami sportowymi, fundacjami i innymi organizacjami oraz placówkami oświatowymi w zakresie realizacji zadań statutowych,
- 10) prowadzenie działalności informacyjnej w zakresie działania Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- 11) udostępnianie, lub wynajem pomieszczeń lub powierzchni w zarządzanych obiektach na prowadzenie działalności usługowej, handlowej lub gastronomicznej w zakresie obejmującym zaspokajanie potrzeb osób korzystających z usług Kobierzyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji,
- 12) zarządzanie komunalną infrastrukturą sportowo-rekreacyjną,
- 13) zapewnienie prawidłowej eksploatacji i konserwacji oraz nadzór nad zarządzanymi obiektami sportowo-rekreacyjnymi,
- 14) pozyskiwanie środków zewnętrznych na prowadzenie działalności statutowej,
- 15) wykonywanie innych zadań o charakterze sportowo-rekreacyjnym zleconych przez Wójta Gminy Kobierzyce.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **od 01.01.2018 do 31.12.2018**

3. wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne – **NIE DOTYCZY**

4. przyjęte zasady rachunkowości

Zgodnie z obowiązującym Zarządzeniem nr RF.0050.1.324.2017 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 29-12-2017 w sprawie wprowadzania zasad rachunkowości stosuje się następujące uproszczenia :

1. Składniki majątkowe, których cena nabycia lub koszt wytworzenia są niższe lub równe kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a których okres użytkowania wynosi co najmniej 1 rok zalicza się do środków trwałych o niskiej wartości.
2. Ewidencja środków trwałych o wartości początkowej wyższej niż 500 zł do kwoty równej kwocie wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”.
3. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się według stawek ustalonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zestawów komputerowych i sprzętu IT, dla których przyjmuje się podwyższoną stawkę równą 30% z uwagi na ich szybkie techniczne zużycie.
4. ujęcie zdarzeń gospodarczych następuje w księgach chronologicznie według daty ich wpływu do Referatu Wspólnej Obsługi Jednostek.
5. zobowiązania finansowe wynikające z dowodów księgowych (faktur) ujmuje się w księgach okresu sprawozdawczego w dacie ich wpływu do jednostki pod warunkiem, że zostały przekazane do referatu księgowości i referatu wspólnej obsługi jednostek nie później niż do 6-go dnia miesiąca następnego po miesiącu sprawozdawczym.
6. rozliczenia międzyokresowe nie są prowadzone z uwagi na ich nieistotność.
7. zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu; aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.



| L.p  | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość początkowa (brutto)<br><br>Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |              |                            | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej |            |                            | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto)<br><br>Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|---|----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|---|
|      |  |   | Nabycie (zakup lub otrzymanie)   | Aktualizacja | Przemieszczenia wewnętrzne |                           | Sprzedaż lub przekazanie          | Likwidacja | Przemieszczenia wewnętrzne |                             |   |
| 1    | 2  | 3   | 4                                | 5            | 6                          | 7                         | 8                                 | 9          | 10                         | 11                          | 12  |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00  | 678,66                           | 0,00         | 0,00                       | 678,66                    | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 678,66  |
| II.  | Środki trwałe (1+2+3+4+5)  | 286 637,22  | 36 548 082,65                    | 0,00         | 170 000,00                 | 36 718 082,65             | 0,00                              | 164 428,60 | 0,00                       | 164 428,60                  | 36 840 291,27   |
| 1.   | Grunty   | 0,00  | 5 995 447,90                     | 0,00         | 0,00                       | 5 995 447,90              | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 5 995 447,90  |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 0,00  |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 0,00  | 29 938 679,64                    | 0,00         | 0,00                       | 29 938 679,64             | 0,00                              | 164 428,60 | 0,00                       | 164 428,60                  | 29 774 251,04   |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 211 537,27  | 157 018,20                       | 0,00         | 0,00                       | 157 018,20                | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 368 555,47  |
| 4.   | Środki transportu  | 0,00  | 343 808,00                       | 0,00         | 170 000,00                 | 513 808,00                | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 513 808,00  |
| 5.   | Inne środki trwałe   | 75 099,95   | 113 128,91                       | 0,00         | 0,00                       | 113 128,91                | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 188 228,86  |
| III. | Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | 170 000,00  | 14 900,00                        | 0,00         | 0,00                       | 14 900,00                 | 0,00                              | 0,00       | 170 000,00                 | 170 000,00                  | 14 900,00   |
| IV.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                   | 0,00  | 0,00                             | 0,00         | 0,00                       | 0,00                      | 0,00                              | 0,00       | 0,00                       | 0,00                        | 0,00  |
| V.   | Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)  | 456 637,22  | 36 562 982,65                    | 0,00         | 170 000,00                 | 36 732 982,65             | 0,00                              | 164 428,60 | 170 000,00                 | 334 428,60                  | 36 855 191,27   |

| L.p  | Nazwa grupy składników aktywów trwałych               | Umorzenie<br>Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia z tytułu           |              |              | Razem zwiększenia (4+5+6) |      |           | Zmniejszenia z tytułu |            |              | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Umorzenie<br>Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|------|---|---|--------------------------------|--------------|--------------|---------------------------|------|-----------|-----------------------|------------|--------------|-----------------------------|--|
|      |   |   | Amortyzacja (umorzenie) za rok | aktualizacja | inne         |                           |      |           | zbycie                | likwidacja | inne         |                             |  |
| 1    | 2   | 3   | 4                              | 5            | 6            | 7                         | 8    | 9         | 10                    | 11         | 12           |                             |  |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne                       | 0,00  | 678,66                         | 0,00         | 0,00         | 678,66                    | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 678,66       |                             |  |
| II.  | Środki trwałe (1+2+3+4+5)                             | 171 480,18                                    | 695 232,29                     | 0,00         | 4 854 647,57 | 5 549 879,86              | 0,00 | 19 562,76 | 0,00                  | 19 562,76  | 5 701 797,28 |                             |  |
| 1.   | Grunt   | 0,00  | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00                      | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 0,00         |                             | 0,00   |
| 1.1. | Grunt   | 0,00  | 0,00                           | 0,00         | 0,00         | 0,00                      | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 0,00         |                             | 0,00   |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00  | 525 465,40                     | 0,00         | 4 552 911,24 | 5 078 376,64              | 0,00 | 19 562,76 | 0,00                  | 19 562,76  | 5 058 813,88 |                             |  |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 116 981,70                                    | 70 623,00                      | 0,00         | 39 000,00    | 109 623,00                | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 226 604,70   |                             |  |
| 4.   | Środki transportu                                     | 0,00  | 31 654,30                      | 0,00         | 244 178,00   | 275 832,30                | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 275 832,30   |                             |  |
| 5.   | Inne środki trwałe                                    | 54 498,48                                     | 67 489,59                      | 0,00         | 18 558,33    | 86 047,92                 | 0,00 | 0,00      | 0,00                  | 0,00       | 140 546,40   |                             |  |



| L.p  | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |
|------|--|---|---|
| 1    | 2  | 3   | 4   |
| I.   | Wartości niematerialne i prawne  | 0,00  | 0,00  |
| II.  | Środki trwałe (1+2+3+ 4+5)   | 115 157,04  | 31 138 493,99   |
| 1.   | Grunty   | 0,00  | 5 995 447,90  |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00  | 0,00  |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                              | 0,00  | 24 715 437,16   |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 94 555,57   | 141 950,77  |
| 4.   | Środki transportu  | 0,00  | 237 975,70  |
| 5.   | Inne środki trwałe   | 20 601,47   | 47 682,46   |

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie      | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|-----------------------|--|--------------------------|
| 1.   | Środki trwałe, w tym: |  |                          |
| 1.1. | Dobra kultury         |  |                          |



1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie środków trwałych                | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|--|--|-------------|--------------|--|
| 1    | 2  | 3  | 4           | 5            | 6  |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne                  |  |             |              |  |
| 2.   | Środki trwałe                                    |  |             |              |  |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             |  |             |              |  |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) |  |             |              |  |
| 5.   | <b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>           |  |             |              |  |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  |  |             |              |  |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe               |  |             |              |  |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             |  |             |              |  |

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto **NIE DOTYCZY**

| Grunty użytkowane wieczysto      | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------------------------------|--------------------------------|
| 1                                | 2                              |
| Powierzchnia (w m <sup>2</sup> ) |                                |
| Wartość (w zł.)                  |                                |

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

| L.p. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu |  |
|------|--|--|
|      | Wyszczególnienie   | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
| 1.   | Grunty   |  |
| 2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |
| 3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  |  |
| 4.   | Środki transportu  |  |
| 5.   | Inne środki trwałe   | 2 437,50                                   |
| 6.   | <b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>   | <b>2 437,50</b>                            |

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego |               |
|------|---|---------------------------------|---------------|
|      |   | Wartość wykazana w bilansie     | Łączna liczba |
| 1.   | Akcje   |                                 |               |
| 2.   | Udziały   |                                 |               |
| 3.   | Dłużne papiery wartościowe                          |                                 |               |
| 4.   | Inne papiery wartościowe                            |                                 |               |
| 5.   | <b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>          |                                 |               |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnienia w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności  |             |               |             |  |
|------|---|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
|      |   | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1    | 2   | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7  |
| 1    | Pozostałe należności  |                                  |             |               |             |  |
|      |   |                                  |             |               |             |  |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie rezerw według ich celu utworzenia | Rezerwy                          |             |               |             |  |
|------|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
|      |  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1    | 2  | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7  |
|      |  |                                  |             |               |             |  |
|      |  |                                  |             |               |             |  |



1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu | Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego: |                        |               |
|------|---|--|------------------------|---------------|
|      |   | powyżej 1 roku do 3 lat  | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.   | Zobowiązania długoterminowe   |  |                        |               |
|      |   |  |                        |               |
|      |   |  |                        |               |

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie   | Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego: |
|------|--|--|
| 1.   | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy |  |
| 2.   | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   |  |

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **NIE DOTYCZY**

| L.p.   | Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki | Stan na koniec roku obrotowego |                      | Forma i charakter zabezpieczenia |
|--------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|        |  | Kwota zobowiązania             | Kwota zabezpieczenia |                                  |
| 1      | 2  | 3                              | 4                    | 5                                |
|        |  |                                |                      |                                  |
|        |  |                                |                      |                                  |
| Razem: |  |                                |                      |                                  |

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń **NIE DOTYCZY**

| L.p.   | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych | Stan na koniec roku obrotowego |                      | Forma i charakter zabezpieczenia |
|--------|---|--------------------------------|----------------------|----------------------------------|
|        |   | Kwota zobowiązania warunkowego | Kwota zabezpieczenia |                                  |
| 1      | 2                                       | 3                              | 4                    | 5                                |
|        |   |                                |                      |                                  |
| Razem: |   |                                |                      |                                  |

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

| L.p. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych   | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1.   | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>  |  |
| 1.1. | czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |  |
|      |   |  |
| 2.   | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:</b>  |  |
|      |   |  |

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie  | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|--|
| 1.   | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie  |  |
| 2.   | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie |  |
|      | Razem:  |  |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie                                    | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|------|---|----------------------------------|
| 1.   | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym: | 15 461,72                        |
| 1.1. | Odprawy emerytalne                                  | 0,00                             |
| 1.2. | Nagrody jubileuszowe                                | 15 461,72                        |
| 1.3. | Ekwiwalenty za urlop                                | 0,00                             |

1.16. inne informacje

W tym punkcie można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem z wykonania budżetu JST.

**2.**

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów **NIE DOTYCZY**

| L.p. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|------|---|---|
|      |   |   |
|      |   |   |
|      |   |   |



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

| L.p. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |                        |
|------|--|------------------------|
|      | Wyszczególnienie                             | Kwota w roku obrotowym |
| 1.   | Ogółem koszty wytworzenia, w tym:            |                        |
| 1.1. | Odsetki                                      |                        |
| 1.2. | Różnice kursowe                              |                        |

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

| L.p. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | Kwota w roku obrotowym |
|------|---|------------------------|
| 1.   | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym:   |                        |
|      |   |                        |
| 2.   | Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:   |                        |
|      |   |                        |
| 3.   | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym:  |                        |
|      |   |                        |
| 4.   | Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:  |                        |
|      |   |                        |

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

NIE DOTYCZY

2.5. inne informacje

Jeśli istnieją inne informacje, dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zobrazowania sytuacji jednostki, należy je tu opisać.

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

Kobierzycki Ośrodek  
Sportu i Rekreacji  
ul. Dębowa 20  
55-040 Kobierzyce

dr Maja Muszyńska  
Dyrektor Kobierzyckiego Ośrodka  
Sportu i Rekreacji

Załączona Skarbnika Gminy  
11.01.2019 r. Jastrzębska