


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY W ŁASKU</b>  ul. Warszawska 13 98-100 Łask	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Powiat Łaski
		Wysłać bez pisma przewodniego F8ADB9DA17B40411 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001060910</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 981 644,62	3 817 642,72	A Fundusz	3 949 406,20	3 772 912,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 558 948,28	4 589 529,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 981 644,62	3 817 642,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-609 542,08	-816 616,88
A.II.1 Środki trwałe	3 981 644,62	3 817 642,72	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-609 542,08	-816 616,88
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	3 969 031,90	3 806 431,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	12 612,72	11 211,31	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	34 358,36	48 495,79
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	34 358,36	48 495,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8 929,75	14 778,46
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	146,31	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 728,48	4 990,45
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 760,07	26 350,19

Justyna Rażnik  
(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F8ADB9DA17B40411

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	12,47	9,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	516,39
B Aktywa obrotowe	2 119,94	3 766,02	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	1 781,28	1 850,66
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 781,28	1 850,66
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	325,59	1 165,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	325,59	1 165,84			
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	1 781,28	2 367,05			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 781,28	2 367,05			
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			

Justyna Rażnik  
(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F8ADB9DA17B40411

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	13,07	233,13			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 983 764,56</b>	<b>3 821 408,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 983 764,56</b>	<b>3 821 408,74</b>

Justyna Rażnik  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

F8ADB9DA17B40411

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)


Justyna Rażnik  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

F8ADB9DA17B40411

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY W ŁASKU</b>  ul. Warszawska 13 98-100 Łask		Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001060910</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>223799B337B60A6E</b> 	
<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>			
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	40 948,22	73 494,31
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	40 948,22	73 494,31
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	649 258,16	890 562,66
B.I.	Amortyzacja	158 629,25	164 001,90
B.II.	Zużycie materiałów i energii	104 187,65	186 956,06
B.III.	Usługi obce	51 557,83	102 536,24
B.IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	267 144,65	350 610,46
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	63 348,75	79 543,79
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 390,03	6 914,21
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>	-608 309,94	-817 068,35
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	100,84	232,41
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	100,84	232,41
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 404,78	41,80

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
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	1 404,78	41,80
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-609 613,88</b>	<b>-816 877,74</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>215,54</b>	<b>445,93</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	215,54	445,93
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>143,74</b>	<b>185,07</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	143,74	185,07
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-609 542,08</b>	<b>-816 616,88</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>-609 542,08</b>	<b>-816 616,88</b>

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY W ŁASKU</b>  ul. Warszawska 13 98-100 Łask		Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001060910</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>C6E8842373B4262D</b> 	
		<b>sporządzone</b>	
		<b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 804 032,95	4 558 948,28
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 272 720,14	713 526,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	482 141,59	713 526,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
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	1 790 578,55	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)	517 804,81	682 926,87
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	476 826,37	609 542,08
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	40 978,44	73 384,79
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 558 948,28</b>	<b>4 589 529,83</b>

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-609 542,08	-816 616,88
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-609 542,08	-816 616,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 949 406,20	3 772 912,95

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-03-21  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
<b>MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY W ŁASKU</b>  ul. Warszawska 13 98-100 Łask		Powiat Łaski	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001060910</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>39BE5821C050C64A</b> 	
		<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		2 804 032,95	4 558 948,28
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 272 720,14	713 508,42
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		482 141,59	713 508,42
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
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		1 790 578,55	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)		517 804,81	682 926,87
I.2.1. Strata za rok ubiegły		476 826,37	609 542,08
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		40 978,44	73 384,79
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		4 558 948,28	4 589 529,83

Justyna Raźnik  
główny księgowy

2024-04-02  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-609 542,08	-816 616,88
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-609 542,08	-816 616,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 949 406,20	3 772 912,95

Justyna Raźnik  
główny księgowy

2024-04-02  
rok, miesiąc, dzień


LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Justyna Rażnik  
główny księgowy

2024-04-02  
rok, miesiąc, dzień

LIDIA KOSIEC  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  MIĘDZYSZKOLNY OŚRODEK SPORTOWY W ŁASKU  ul. Warszawska 13 98-100 Łask	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Powiat Łaski
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001060910</b>		<p style="text-align: center;"><b>48928CA0FE458D83</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	1 501,18
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Raźnik  
(główny księgowy)

2024.03.21  
rok mies. dzień

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Justyna Rażnik  
(główny księgowy)

2024.03.21  
rok mies. dzień

LIDIA KOSIEC  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Łasku</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Łask</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Warszawska 13 98-100 Łask</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	pozaszkolne formy edukacji sportowej oraz zajęć sportowych i rekreacyjnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Środki trwale, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwale o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł i równej lub wyższej 500,00 zł oraz zbiory biblioteczne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej.</b></p> <p><b>Bez względu na wartość podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- meble i dywany;</li> <li>oraz pozostałe składniki majątkowe o wartości jednostkowej od 1 zł do 10 000 zł, takie jak :</li> <li>- wyposażenie techniczne biur;</li> <li>- urządzenia i sprzęt telewizyjny, radiotechniczny, elektroakustyczny, elektrowizyjny i foto-optyczny;</li> <li>- urządzenia oraz sprzęt alarmowy;</li> <li>- urządzenia oraz sprzęt ogólnego przeznaczenia;</li> <li>- sprzęt i narzędzia elektrotechniczne i wyposażenie pomieszczeń;</li> <li>- pomoce dydaktyczne zakupione lub nabyte ze środków z zewnątrz;</li> </ul> <p>Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej od 500,00 zł, za wyjątkiem składników ujętych powyżej, podlegają ewidencji ilościowej. Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, które kierownik jednostki obsługiwanej uzna jako nieistotne z punktu widzenia jego działalności.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia, wyceny lub kosztów wytworzenia, zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>2) środki trwale otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie otrzymania;</li> <li>3) środki trwale w budowie (inwestycje rozpoczęte) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;</li> <li>4) rzeczowe składniki majątku obrotowego - według cen nabycia;</li> <li>5) należności w kwocie wymaganej zapłaty wraz z odpisami aktualizującymi należności;</li> </ol>



	<p>6) zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>7) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,- zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie:</p> <p>- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,</p> <p>- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji — metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji)</p> <p>Koszty ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” w układzie rodzajowym.</p> <p>Wynik finansowy ustala się w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</p>
5.	inne informacje
	założenie kontynuowania działalności jednostki
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 zawiera Załącznik nr 1, Załącznik nr 2, Załącznik nr 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	jednostka w trakcie roku obrotowego nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
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
	jednostka nie posiada środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	jednostka nie posiada papierów wartościowych
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)
	odpis aktualizujący należności wynosi 1 501,18. W załączeniu tabela do punktu 1.7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	jednostka nie tworzyła rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych powyżej 5lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	jednostka nie posiada umów leasingu
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku
1.12	łącną 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
	jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych
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
	jednostka posiada rozliczenia międzyokresowe czynne -podatek naliczony VAT do rozliczenia w przyszłym okresie rozliczeniowym 233,13 zł.
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Na świadczenia pracownicze w 2023 r. wydatkowano 413 400,86 zł. / w załączeniu tabela do punktu 1.15 wyszczególnienie wypłaconych świadczeń pracowniczych/
1.16	inne informacje
	w związku z pandemią COVID-19 nie dokonano żadnych wydatków z tym związanych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	w jednostce nie wystąpiły pozostałe przychody operacyjne lub koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

.....  
(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

**Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto) za 2023 r. MOS  
(konta 011 i 020)**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego(3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem(4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem(9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-					-						-	-
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-					-						-	-
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>7 525 937,47</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	<b>7 525 937,47</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>7 525 937,47</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	<b>7 525 937,47</b>
2.1	Grunty w tym:	-					-						-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-					-						-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 220 360,69					-						0,00	<b>7 220 360,69</b>
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	305 576,78					-						-	<b>305 576,78</b>
2.4	Środki transportu		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Inne środki trwałe						-						-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						-						-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-					-						-	-

(główny księgowy)

21.03.2024

.....  
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem(4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem(8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					-				-	-
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>3 544 292,85</b>	<b>164 001,90</b>	-	-	<b>164 001,90</b>	-	-			3 708 294,75
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)</b>	<b>3 544 292,85</b>	<b>164 001,90</b>	-	-	<b>164 001,90</b>	-	-			3 708 294,75
2.1	Grunty w tym:					-				-	-
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 251 328,79	162 600,49			<b>162 600,49</b>					3 413 929,28
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	292 964,06	1 401,41	-		<b>1 401,41</b>	-	-	-	-	294 365,47
2.4	Środki transportu					-				-	-
2.5	Inne środki trwałe					-				-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					-				-	-

.....  
(główny księgowy)

21.03.2024

(rok,miesiąc,dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

## Załącznik Nr 3

## Zmiana stanu aktywów, które umarza się jednorazowo oraz w zakresie umorzeń za 2023 r. MOS

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia ogółem	Zmniejszenia ogółem	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Pozostałe środki trwałe "konto 013"	105 992,17	20 596,57		<b>126 588,74</b>
2	Zbiory biblioteczne "konto 014"			-	-
3	Wartości niematerialne i prawne "konto 020"			-	-
<b>Razem</b>		<b>105 992,17</b>	<b>20 596,57</b>	-	<b>126 588,74</b>
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych "konto 072"	105 992,17	20 596,57		<b>126 588,74</b>

Łask, dnia 2024-03-21

Tabela do punktu 1.15.

## Wypłacone świadczenia pracownicze w 2023 r. MOS w Łasku

L.p	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	wynagrodzenia osobowe pracowników oraz płatne zwolnienia chorobowe ze środków pracodawcy w tym:	321 260,27
	- nagrody jubileuszowe	676,81
	- odprawy emerytalne i rentowe	6 281,40
	- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	
2.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	19 760,07
3.	wynagrodzenia bezosobowe <b>pracowników</b>	-
4.	składki na ubezpieczenia społeczne § 411 i płatne zwolnienia chorobowe	56 774,14
5.	zakup paczek, dofinansowanie do wypoczynku sfinansowane środkami ZFŚS, zapomogi losowe, kolonie, obozy, zielone szkoły itp.(bez udzielonych pożyczek z ZFŚS)	15 377,63
6.	świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ekwiwalenty za te świadczenia (np. ekwiwalenty za pranie odzieży, refundacja za okulary)	
7.	dotatki wiejskie dla nauczycieli	-
8.	wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną dla nauczycieli	
9.	odprawy pośmiertne	-
10.	szkolenia pracowników	
11.	podróże służbowe	28,75
12.	dofinansowanie do studiów	
13.	badania lekarskie	200,00
14.	inne świadczenia pracownicze (dofinansowanie do zakupu sprzętu do nauki zdalnej dla nauczycieli)	
<b>SUMA(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14)</b>		<b>413 400,86</b>

2024-03-21

(rok,miesiąc, dzień)





Tabela 1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2023 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Należność główna za wynajem hali	1 404,78	-	232,41	1 172,37
2.	Odsetki od w/w należności	143,74	185,07	-	328,81
	<b>Razem</b>	<b>1 548,52</b>	<b>185,07</b>	<b>232,41</b>	<b>1 501,18</b>

(główny księgowy)

2024-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

( kierownik jednostki)