


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Adama Mickiewicza 44 37-420 Rudnik nad Sanem			Gmina i Miasto Rudnik nad Sanem	
Numer identyfikacyjny REGON 830191010		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Wysłać bez pisma przewodniego CE89E8B7F2941CA8	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 363 823,23	4 157 280,83	A Fundusz	4 366 211,93	4 163 085,32
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 928 538,54	4 710 530,14
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	4 363 823,23	4 157 280,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-562 326,61	-547 444,82
A.II.1 Środki trwałe	4 363 823,23	4 157 280,83	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 332 753,17	2 332 753,17	A.II.2 Strata netto (-)	-562 326,61	-547 444,82
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 009 166,74	1 811 950,96	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	21 903,32	12 576,70	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	24 357,20	26 862,66
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	24 357,20	26 862,66
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 780,81	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 936,00	5 412,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 750,03	7 918,32
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 747,32	12 973,62

Henryka Młynarska
(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Halina Sobota

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CE89E8B7F2941CA8

Strona 1 z 4

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	26 745,90	32 667,15	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	143,04	558,42
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	143,04	558,42
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	26 602,86	32 108,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	26 602,86	32 108,73			
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	143,04	558,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	143,04	558,42			
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			

Henryka Młynarska
(główny księgowy)

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

Halina Sobota

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CE89E8B7F2941CA8

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 390 569,13	4 189 947,98	Suma pasywów	4 390 569,13	4 189 947,98

Henryka Młynarska
(główny księgowy)

2024-03-21
(rok, miesiąc, dzień)

Halina Sobota
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

CE89E8B7F2941CA8

Henryka Mlynarska
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

CE89E8B7F2941CA8

Halina Sobota

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Henryka Młynarska
(główny księgowy)

2024.03.25
rok mies. dzień

Halina Sobota
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Adama Mickiewicza 44 37-420 Rudnik nad Sanem		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina i Miasto Rudnik nad Sanem	
Numer identyfikacyjny REGON 830191010			Wysłać bez pisma przewodniego 581C17B873BB434F 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		54 351,93	62 746,68
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		54 351,93	62 746,68
B.	Koszty działalności operacyjnej		618 870,43	614 769,13
B.I.	Amortyzacja		95 921,93	96 868,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii		155 333,08	126 943,43
B.III.	Usługi obce		40 607,21	43 870,91
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		266 928,71	286 156,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		55 830,37	56 603,67
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		4 249,13	4 325,39
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-564 518,50	-552 022,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
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	-
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-564 518,50	-552 022,45
G.	Przychody finansowe	2 191,89	4 577,63
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 191,89	4 577,63
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)	-562 326,61	-547 444,82
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)	-562 326,61	-547 444,82

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
kierownik jednostki

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-22
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Adama Mickiewicza 44 37-420 Rudnik nad Sanem		Gmina i Miasto Rudnik nad Sanem	
Numer identyfikacyjny REGON 830191010		Wysłać bez pisma przewodniego 957E8CFFB06FBBB9 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 928 748,29	4 928 538,54
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	524 106,18	519 252,37
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	518 461,00	519 252,37
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 trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 645,18	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)	524 315,93	737 260,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	481 529,52	562 326,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	42 786,41	65 260,74
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	109 673,42
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 928 538,54	4 710 530,14

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-562 326,61	-547 444,82
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-562 326,61	-547 444,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	4 366 211,93	4 163 085,32

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
kierownik jednostki

Henryka Młynarska
główny księgowy

2024-03-25
rok, miesiąc, dzień

Halina Sobota
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki Rudnik nad Sanem , ul. Mickiewicza 44
1.3	adres jednostki ul. Mickiewicza 44, 37-420 Rudnik nad Sanem
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność sportowo-rekreacyjna, organizowanie imprez sportowych, tworzenie warunków do uprawiania sportu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) -środki trwałe oraz wartości niematerialnych i prawne o wartości do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się stopniowo,-stawki umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie
5.	inne informacje cd. o podatku dochodowym od osób prawnych,-materiały na potrzeby jednostki są odpisywane w koszty w dzień zakupu,-środki spożywcze-przyjęcie i rozchód w dniu zakupu, ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
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 tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego(stan pożyczek zagrożonych) nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	brak danych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19 458,00
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

mgr Henryka Młynarska

Główny księgowy

2024.03.26

rok, miesiąc, dzień

Kierownik MGZEAS
w Rudniku nad Sanem

mgr Halina Sobota

Kierownik jednostki

TABELA nr 1

MOSIR 2023

GRUPA KLAS	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialne i prawne	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie środków trwałych oraz WNiP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
0	GRUNT	2 332 753,17		0,00	0,00	0,00				0,00	2 332 753,17		
1	BUDYNEK I-II	3 262 754,72		0,00	0,00	0,00		250 272,85	0,00	250 272,85	3 012 481,87	1 253 587,98	
4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA III-VI	87 668,49		0,00	0,00	0,00				0,00	87 668,49	65 765,17	
4	pozostałe środki trwałe				0,00	0,00				0,00	0,00		
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	69 848,60	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	69 848,60	69 848,60	0,00
8	pozostałe środki trwałe(013,014)	152 586,26		17 958,00	0,00	17 958,00		0,00		0,00	170 544,26	152 586,26	
	Razem środki trwałe	5 905 611,24	0,00	17 958,00	0,00	17 958,00		250 272,85	0,00	250 272,85	5 673 296,39	1 541 788,01	
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	3 600,64		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	3 600,64	3 600,64	
	Razem wartości niematerialne i prawne	3 600,64		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	3 600,64	3 600,64	

Główny Księgowy

mgr Henryka Młynarska

26.03.2024

Kierownik MGZEAS
w Rudniku nad Sanem

mgr Halina Sobota

ia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP	
amortyzacja rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
15	16	17	18	19	20	21
		0,00		0,00	2 332 753,17	2 332 753,17
81 139,18	0,00	81 139,18	134 196,25	1 200 530,91	2 009 166,74	1 811 950,96
9 326,62		9 326,62		75 091,79	21 903,32	12 576,70
		0,00		0,00	0,00	0,00
0,00		0,00		69 848,60	0,00	0,00
17 958,00		17 958,00	0,00	170 544,26	0,00	0,00
108 423,80	0,00	108 423,80	134 196,25	1 516 015,56	4 363 823,23	4 157 280,83
0,00		0,00	0,00	3 600,64	0,00	0,00
0,00		0,00	0,00	3 600,64	0,00	0,00

Główny Księgowy
J. Kij
 mgr Henryka Młynarska

26. 05. 2024

Kierownik MGZEAS
 w Rudniku nad Sanem
Halina Sobota
 mgr Halina Sobota