Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

Załącznikk Nr 12
do rozporzadzenia MRiF
z 13 września 2017 r. (poz. 1911 ze zm.)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	*Nazwa jednostki*
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2.	Siedziba jednostki
	ul. G.J.Bema 23/29 87-100 Toruń
1.3.	Adres jednostki
	ul. G.J. Bema 23/29, 87-100 Toruń
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności
	Usługi sportowo-rekreacyjne
2.	*Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:*
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	*Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:*
	Jednostka składa sprawozdanie samodzielnie
4.	*Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów*
	Aktywa i pasywa Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Toruniu wycenia się według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad:
	1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości; b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę; c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej; d) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu; e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu; f) w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka;
	2. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;
	2.Wartość środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie amortyzacji, zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;
	4. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania;
	5. W jednostce przyjęto dla amortyzacji wszystkich środków trwałych metodę liniową;
	6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy;
	7. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w zakresie aktywów trwałych;
	8. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji wyceny dokonuje się w cenach zakupu;
	9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej;
	10. Wynik finansowy Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy".
5.	*Inne informacje*
	brak

II.	DODATKOWE INFROMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji i umorzenia
	TABELA NR 1 i TABELA NR 2
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	TAELA NR 3
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	TABELA NR 4 i TABELA NR 5
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	TABELA NR 6
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	TABELA NR 7
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA NR 8
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	TABELA NR 9
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	TABELA NR 10
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilasowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	powyżej 1 roku do 3 lat
	powyżej 3 do 5 lat
	powyżej 5 lat
	TABELA NR 11
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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	TABELA NR 12
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	TABELA NR 13
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 majatku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń
	TABELA NR 14
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
	TABELA NR 15
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA NR 16
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA NR 16
1.16.	Inne informacje
	TABELA NR 16

2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	TABELA NR 16
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	TABELA NR 16
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA NR 16
2.4.	Informacja 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
	TABELA NR 16
2.5.	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąc na ocenę sutuacji majatkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	TABELA NR 17, TABELA NR 18, TABELA NR 19, TABELA NR 20

Data 13.03.2025r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

.....

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

.....

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 1

Szczegółowy zakres zmian warości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek okresu	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Wartość (brutto) - stan na koniec okresu (3+8-13)
			nabycie	przemiesz-czenie wewnętrzne (otrzymane od innej jednostki gminnej)	otrzymane nieodpłatnie od podmiotów innych niż jednostki Gminy	aktualizacja		zbycie	przemieszczenie wewnętrzne (przekazane innej jednostce gminnej)	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**67 867,86**					**0,00**					**0,00**	**67 867,86**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)**	**302 295 013,71**	**11 642 763,24**	**7 003 529,39**	**0,00**	**0,00**	**18 646 292,63**	**70 000,00**	**368 635,22**	**0,00**	**0,00**	**438 635,22**	**320 502 671,12**
1.	**Środki trwałe**	**302 295 013,71**	**11 642 763,24**	**7 003 529,39**	**0,00**	**0,00**	**18 646 292,63**	**70 000,00**	**368 635,22**	**0,00**	**0,00**	**438 635,22**	**320 502 671,12**
1.1	Grunty	6 190 358,88					**0,00**					**0,00**	6 190 358,88
1.1.2	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					**0,00**					**0,00**	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	276 602 146,20	9 889 003,49	6 456 463,87			**16 345 467,36**		368 635,22			**368 635,22**	292 578 978,34
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 907 799,00	670 190,00	197 130,52			**867 320,52**					**0,00**	15 775 119,52
1.4	Środki transportu	875 152,10	152 580,45	349 935,00			**502 515,45**	70 000,00				**70 000,00**	1 307 667,55
1.5	Inne środki trwałe	3 719 557,53	930 989,30				**930 989,30**					**0,00**	4 650 546,83
2	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**					**0,00**					**0,00**	0,00
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**					**0,00**					**0,00**	0,00

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

.....

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

.....

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Berna 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 2

Szczegółowy zakres zmian stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zwiększenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec okresu (3+7-11)
			umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	**Wartości niematerialne i prawne**	**19 378,74**			**22 812,49**	**22 812,49**				**0,00**	**42 191,23**
II	**Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)**	**49 004 080,33**	**4 621 970,41**	**0,00**	**0,00**	**4 621 970,41**	**41 398,34**	**0,00**	**0,00**	**41 398,34**	**53 584 652,40**
1.	**Środki trwałe**	**49 004 080,33**	**4 621 970,41**	**0,00**	**0,00**	**4 621 970,41**	**41 398,34**	**0,00**	**0,00**	**41 398,34**	**53 584 652,40**
1.1	Grunty	0,00	0,00			**0,00**				**0,00**	**0,00**
1.1.2	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					**0,00**				**0,00**	**0,00**
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 859 877,86	2 749 236,18			**2 749 236,18**	14 040,01			**14 040,01**	**40 595 074,03**
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7 168 795,82	939 694,39			**939 694,39**				**0,00**	**8 108 490,21**
1.4	Środki transportu	631 139,08	32 167,88			**32 167,88**	27 358,33			**27 358,33**	**635 948,63**
1.5	Inne środki trwałe	3 344 267,57	900 871,96			**900 871,96**				**0,00**	**4 245 139,53**
2	**Środki trwae w budowie (inwestycje)**	**0,00**				**0,00**				**0,00**	**0,00**
3	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**	**0,00**				**0,00**				**0,00**	**0,00**

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Łukaszewicińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami), stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa środków trwałych wg KŚT)	Wartość rynkowa brutto	Uwagi
1	*2*	*3*	*4*
	brak		
Razem			

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska
.....
Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

.....Krzysztof Wasilkiewicz..
Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów		Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	brak				
Razem					

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 5

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany stanu odpisów		Stan odpisów na koniec okresu (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
	brak				
Razem					

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 6

Grunty w wieczystym użytkowaniu*, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Lokalizacja i nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
		Powierzchnia (m kw)				
		Wartość (zł)	brak			
		Powierzchnia (m kw)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m kw)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m kw)				
		Wartość (zł)				
Razem		Powierzchnia (m kw)				
		Wartość (zł)				

*należy wykazać grunty przyjęte przez jednostkę w wieczyste użytkowanie

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Okrucińska
.....
Podpis głównego księgowego

DYREKTOR
Krzysztof Wasilkiewicz
.....
Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 7

Wartość nieumarzanych lub nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek okresu	Zmiany stanu		Stan na koniec okresu (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*
1	grupa I* - Budynki i lokale	0,00	6 456 463,87		6 456 463,87
2	grupa III* - Kotły i maszyny energetyczne	0,00	122 460,52		122 460,52
3	grupa IV* - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	39 000,00		39 000,00
4	grupa V* - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	35 670,00		35 670,00
5	grupa VII* - Środki transportu	0,00	349 935,00		349 935,00
Razem		**0,00**	**7 003 529,39**	**0,00**	**7 003 529,39**

* dotyczy umowy koncesji z dnia 15.03.2024 na usługi dotyczącej projektu "Zagospodarowanie Bulwaru Filadelfijskiego pod kątem rozbudowy infrasytruktury turystycznej..."

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP 956-20-98-641

TABELA NR 8

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
1	Akcje	brak							
1.1									
1.2									
...									
2	Udziały	brak							
2.1									
...									
3	Dłużne papiery wartościowe	brak							
3.1									
...									
4	Inne papiery wartościowe	brak							
4.1									
...									
Razem									

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 9

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zmiany stanu			Stan na koniec okresu (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35b, ust. 3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35c ustawy o rachunkowości)	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1	Należność główna	1 112 228,55	141 872,04			1 254 100,59
2	Odsetki od należności głównej	325 234,34	19 944,35			345 178,69
Razem		**1 437 462,89**	**161 816,39**	**0,00**	**0,00**	**1 599 279,28**

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: [illegible]-98-641

TABELA NR 10

Informacje o stanie rezerw, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zmiany stanu			Stan na koniec okresu (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie (art. 35d, ust. 3 ustawy o rachunkowości)	Rozwiązanie (art. 35d, ust. 4 ustawy o rachunkowości)	
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
	brak					
Razem						

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Okrucińska
.....
Podpis głównego księgowego

DYREKTOR
.....Krzysztof Wasilkiewicz.....
Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
[illegible]-641

TABELA NR 11

Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 1 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu	początek okresu	koniec okresu
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*
	brak								
Razem									

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 12

Zobowiązania z tytułu leasingu, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanych jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości)	Kwota zobowiązania
1	*2*	*3*
	brak	
Razem		

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP 956-00-08-641

TABELA NR 13

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		początek okresu	koniec okresu		początek okresu	koniec okresu
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
1				Weksel		
1.1						
1.2						
...	brak					
2				Hipoteka		
2.1						
...						
3				Zastaw		
3.1						
...						
4				Inne		
4.1						
...						
Razem						

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 14

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		początek okresu	koniec okresu		początek okresu	koniec okresu
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*
	brak					
Razem						

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrzejska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wąsikiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
[illegible]uń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 15

Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególninie (tytuły)	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	*2*	*3*	*4*
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
1.1			
1.2		brak	
...			
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
2.1			
2.2			
...			

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okrucińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
ul. Gen. J. Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 956-20-98-641

TABELA NR 16

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki, stan na dzień 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	*2*	*3*	*4*
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	215 766,82	zabezpieczenia należytego wykonania umowy
2	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (w tym: wypłacone w roku sprawozdawczym nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, pośmiertne, odprawy dla nauczycieli, inne odprawy, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy)	50 123,68	nagroda jubileuszowa, ekwiwalent za urlop, odprawa emerytalna
3	Inne informacje		
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Data 13.03.2025

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Okruciińska

Podpis głównego księgowego

DYREKTOR

Krzysztof Wasilkiewicz

Podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD
(OBROTY I SALDA WYBRANYCH KONT)

PODATNIK
MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
gen. Józefa Bema 23/29
87-100 Toruń
NIP: 9562098641

ROK OBRACHUNKOWY
2024

PRZEDZIAŁ CZASOWY
2024-01-01 ÷ 2024-12-31

SYMBOL DZIENNIKA
WSZYSTKIE

ZNACZNIK ZAKSIĘGOWANIA
WSZYSTKIE DOKUMENTY

KONTA PASUJĄCE DO MASKI
BEZ OGRANICZEŃ

WALUTA
PLN

ZAKRES NUMERÓW KONT
BEZ OGRANICZEŃ

GRUPA KONT
BEZ OGRANICZEŃ

SALDO
BEZ OGRANICZEŃ

OBROTY
BEZ OGRANICZEŃ

RODZAJ KONT
☑ BILANSOWE ☑ WYNIKOWE ☑ ROZRACHUNKOWE ☑ POZABILANSOWE

POZIOM
TYLKO KONTA SYNTETYCZNE

NAZWA UŻYTKOWNIKA
KATARZYNA OKRUCIŃSKA

DATA WYKONANIA ZESTAWIENIA
14 MARZEC 2025

ZNACZNIKI DEKRETACJI

B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
Z PRZENIESIENIA							
011		ŚRODKI TRWAŁE					
301 328 839,11		17 896 791,10	438 635,22	17 896 791,10	438 635,22	318 786 994,99	
013		POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE					
966 174,60		749 501,53		749 501,53		1 715 676,13	
020		WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					
67 867,86						67 867,86	
071		UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
	48 015 093,24	41 398,34	3 895 281,37	41 398,34	3 895 281,37		51 868 976,27
072		UMORZENIE POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH					
	1 008 365,83		749 501,53		749 501,53		1 757 867,36
080		INWESTYCJE					
		10 833 360,71	10 833 360,71	10 833 360,71	10 833 360,71		
101		KASA					
71 914,20		2 099 946,77	2 163 213,66	2 099 946,77	2 163 213,66	8 647,31	
131		RACHUNEK BANKOWY					
469 126,36		49 132 037,30	48 659 497,62	49 132 037,30	48 659 497,62	941 666,04	
135		RACHUNEK ŚRODKÓW FUNDUSZU SPECJALNEGO					
1 047,21		149 522,00	133 278,00	149 522,00	133 278,00	17 291,21	

RAZEM

B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
302 904 969,34	49 023 459,07	80 902 557,75	66 872 768,11	80 902 557,75	66 872 768,11	321 538 143,54	53 626 843,63

B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
Z PRZENIESIENIA							
302 904 969,34	49 023 459,07	80 902 557,75	66 872 768,11	80 902 557,75	66 872 768,11	321 538 143,54	53 626 843,63
139		INNE RACHUNKI BANKOWE					
141		ŚRODKI PIENIĘŻNE W DRODZE					
		2 598 795,10	2 598 795,10	2 598 795,10	2 598 795,10		
201		ODBIORCY I DOSTAWCY					
1 669 983,77	1 716 910,05	50 427 744,81	50 778 779,16	50 427 744,81	50 778 779,16	1 955 474,39	2 353 435,02
224		ROZLICZENIE VAT Z UM					
225		ROZRACHUNKI Z BUDŻETAMI					
	803 745,45	11 125 353,52	11 326 771,93	11 125 353,52	11 326 771,93		1 005 163,86
229		POZOSTAŁE ROZRACHUNKI PUBLICZNO-PRAWNE					
	263 659,70	2 116 036,53	2 189 347,75	2 116 036,53	2 189 347,75		336 970,92
231		ROZRACHUNKI TYT.WYNAGRODZEŃ					
	205 615,30	6 666 996,17	6 710 238,31	6 666 996,17	6 710 238,31		248 857,44
234		ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI					
2 292,20		156 393,28	158 631,58	156 393,28	158 631,58	53,90	
235		ROZRACHUNKI Z PRACOWNIKAMI - ZFŚS					
240		POZOSTAŁE ROZRACHUNKI					
	187 749,73	804 124,75	764 820,02	804 124,75	764 820,02		148 445,00
243		ROSZCZENIA SPORNE					
245		KWOTY DO WYJAŚNIENIA					
290		ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI					
	1 437 462,89		161 816,39		161 816,39		1 599 279,28
310		MAGAZYN					
1 286,49		8 394,14	9 376,04	8 394,14	9 376,04	304,59	
400		AMORTYZACJA					
		3 895 281,37	3 895 281,37	3 895 281,37	3 895 281,37		
401		ZUŻYCIE MATERIAŁÓW I ENERGII					
		8 488 246,24	8 488 246,24	8 488 246,24	8 488 246,24		
402		USŁUGI OBCE					
		4 422 380,17	4 422 380,17	4 422 380,17	4 422 380,17		
403		PODATKI I OPŁATY					
		1 269 288,49	1 269 288,49	1 269 288,49	1 269 288,49		
404		WYNAGRODZENIA					
		6 582 159,80	6 582 159,80	6 582 159,80	6 582 159,80		
405		UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE					
		1 216 455,12	1 216 455,12	1 216 455,12	1 216 455,12		
409		POZOSTAŁE KOSZTY RODZAJOWE					
		202 729,22	202 729,22	202 729,22	202 729,22		
490		ROZLICZENIE KOSZTÓW					
		26 076 540,41	26 076 540,41	26 076 540,41	26 076 540,41		
500		KOSZTY DZIAŁALNOŚCI PODSTAWOWEJ					
		26 109 827,69	26 109 827,69	26 109 827,69	26 109 827,69		
530		KOSZTY DZIAŁALNOŚCI POMOCNICZEJ					
		122 050,71	122 050,71	122 050,71	122 050,71		

RAZEM

B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
304 578 531,80	53 638 602,19	233 191 355,27	219 956 303,61	233 191 355,27	219 956 303,61	323 493 976,42	59 318 995,15

B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
Z PRZENIESIENIA							
304 578 531,80	53 638 602,19	233 191 355,27	219 956 303,61	233 191 355,27	219 956 303,61	323 493 976,42	59 318 995,15
540		Koszty Działu technicznego					
		198 427,84	198 427,84	198 427,84	198 427,84		
550		KOSZTY ZARZĄDU					
		1 529 663,43	1 529 663,43	1 529 663,43	1 529 663,43		
640		ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW					
700		SPRZEDAŻ USŁUG					
		15 301 334,51	15 301 334,51	15 301 334,51	15 301 334,51		
710		KOSZTY WYTWARZANIA USŁUG					
		26 076 540,41	26 076 540,41	26 076 540,41	26 076 540,41		
740		DOTACJA PRZEDMIOTOWA Z BUDZETU					
		6 710 000,00	6 710 000,00	6 710 000,00	6 710 000,00		
741		ŚRODKI WŁASNE NA INWESTYCJE					
750		PRZYCHODY FINANSOWE					
		179 667,01	179 667,01	179 667,01	179 667,01		
751		KOSZTY FINANSOWE					
		81 211,69	81 211,69	81 211,69	81 211,69		
760		POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE					
		92 822,29	92 822,29	92 822,29	92 822,29		
761		POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE					
		406 818,27	406 818,27	406 818,27	406 818,27		
800		FUNDUSZ JEDNOSTKI					
	252 431 064,71	1 930 817,53	17 938 189,44	1 930 817,53	17 938 189,44		268 438 436,62
820		ROZLICZENIE WYNIKU FINANSOWEGO					
840		REZERWY I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PRZYCHODÓW					
851		FUNDUSZ ŚWIADCZEŃ SOCJALNYCH					
	1 047,21	241 940,17	258 184,17	241 940,17	258 184,17		17 291,21
860		wynik finansowy					
1 492 182,31		52 641 110,78	49 852 546,53	52 641 110,78	49 852 546,53	4 280 746,56	
870		PODATKI I OBOWIĄZKOWE ROZLICZENIA Z BUDŻETEM OBCIĄŻAJĄCE WYNIK FINANSOWY					
975		wydatki strukturalne					
999		BO					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Okrucińska

DYREKTOR
Krzysztof Wasilkiewicz

RAZEM							
B.O.		OBROTY WYBRANEGO OKRESU		OBROTY NARASTAJĄCO		SALDO NARASTAJĄCO	
WN	MA	WN	MA	WN	MA	WN	MA
306 070 714,11	306 070 714,11	338 581 709,20	338 581 709,20	338 581 709,20	338 581 709,20	327 774 722,98	327 774 722,98