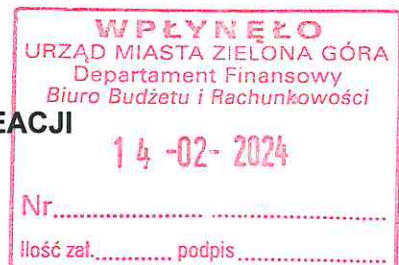




Załącznik nr 6
Do Zarządzenia nr 1369.2018
Prezydenta Miasta Zielona Góra
Z dnia 19 listopada 2018r.

INFORMACJA DODATKOWA

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
UL. SULECHOWSKA 41
65-022 ZIELONEJ GÓRZE



Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Sulechowskiej 41, za rok 2023 r., na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia **06.02.2024 r.**

Główny Księgowy
Małgorzata Haczmarek
.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Robert Jagielkiewicz
.....

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji z siedzibą w Zielonej Górze przy ul. Sulechowskiej 41 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz, 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji działa na podstawie statutu nadanego Uchwałą nr LXXIV.675.2014 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 27 października 2014 r.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej w zakresie kultury fizycznej, rekreacji i turystyki.

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od **1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 lutego 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.

Nieruchomości ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Jednostka nie posiada udziałów (akcji) w innych jednostkach oraz innych aktywów finansowych.

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku

Zapasy wycenia się według rzeczywistych cen ich nabycia.

Inwestycje krótkoterminowe - jednostka nie posiada inwestycji krótkoterminowych.

Odpis aktualizujący należności w kwocie **12 396 919,24 zł** dotyczy:

- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych – **237 930,61 zł**
- z tytułu świadczonych usług – **3 795,14 zł**
- z pozostałych tytułów – **12 155 193,49 zł**

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

- brak innych znaczących informacji.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			nabycie	przemieszczenie*	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	555 754,65	13 185,68			13 185,68				0,00	568 940,33
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	261 514 992,70	50 455 461,10	773 652,44	0,00	51 229 113,54	1 816 509,04	0,00	789 828,74	2 606 337,78	310 137 768,46
1.	Środki trwałe	248 357 659,89	843 319,67	773 652,44	0,00	1 616 972,11	0,00	0,00	0,00	0,00	249 974 632,00
1.1.	Grunty	19 507 055,41				0,00				0,00	19 507 055,41
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	206 767 958,74	673 337,64	182 886,12		856 223,76				0,00	207 624 182,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15 160 450,91	0,00	339 629,20		339 629,20				0,00	15 500 080,11
1.4.	Środki transportu	1 083 403,52	0,00	231 860,80		231 860,80				0,00	1 315 264,32
1.5.	Inne środki trwałe	5 838 791,31	169 982,03	19 276,32		189 258,35				0,00	6 028 049,66
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 157 332,81	49 612 141,43			49 612 141,43	1 816 509,04		789 828,74	2 606 337,78	60 163 136,46
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Kolumna 3 „nabycia” suma wierszy I-II odnosi się do otrzymanych od UM ŚT o wartości 673 337,64 zł oraz zakupów pozostałych ŚT i ŚT w budowie – 49 795 309,14 zł.

Kolumna 4 „przemieszczenia” suma wierszy I-II odnosi się do przyjętych ŚT na podstawie OT z inwestycji.

Kolumna 7 „zbycie” suma wierszy I-II dotyczy przekazanie nakładów inwestycyjnych do UM wg PT -Przebudowa odprowadzania wód deszczowych na stadionie żużlowym – 1 816 509,04 zł.

Kolumna 9 „inne” suma wierszy I-II zawiera zmniejszenie związane z odpisaniem zaniechanej inwestycji „Park leśnych dzieci” – 16 176,30 zł; przemieszczenie z inwestycji środków trwałych wg właściwej grupy KŚT - 773 652,44 zł.

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	489 463,84	29 857,12			29 857,12				0,00	519 320,96
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	89 248 613,52	5 489 220,99	0,00	0,00	5 489 220,99	0,00	0,00	0,00	0,00	94 737 834,51
1.	Środki trwałe	89 248 613,52	5 489 220,99	0,00	0,00	5 489 220,99	0,00	0,00	0,00	0,00	94 737 834,51
1.1.	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	67 886 044,56	5 093 531,72			5 093 531,72				0,00	72 979 576,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 861 567,52	97 517,99			97 517,99				0,00	14 959 085,51
1.4.	Środki transportu	1 021 512,93	24 453,36			24 453,36				0,00	1 045 966,29
1.5.	Inne środki trwałe	5 479 488,51	273 717,92			273 717,92				0,00	5 753 206,43
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

2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki)

- jednostka posiada jedynie informacje o aktualnej wartości rynkowej samochodu Peugeot Partner – 30 400 zł; samochodu Iveco - 124 100 zł; ciągnika rolniczego John Deer (I) – 39 200 zł; ciągnika rolniczego John Deer (II) – 277 365 zł. Dane wynikają z polis ubezpieczeniowych.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

- brak

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście

- jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyście

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,00
		wartość w zł				0,00
	Ogółem	powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- na dzień 31.12.2023 r.– na podstawie umów użyczenia jednostka użytkowała zgodnie z przedmiotem użyczenia:

-z Centrum Integracji Społecznej – środki trwałe o wartości 278 290,00 zł (Wózek widłowy-78.105,00, kosiarka-tractorek STIHL RT 6127 ZL – 19.990,00 zł, traktor – 158.670,00 zł, rusztowanie – 21.525,00 zł); - wyposażenie (kosiarki, wertykulator, wał z kolcami, odśnieżarka) o wartości 15 246,24 zł.; - narzędzia – 17 688,02 zł

-z Uniwersytetem Zielonogóskim - zabudowane nieruchomości gruntowe na działce nr 51, 50/4, 50/15 wraz budynkami - wartości ww. środków trwałych w umowie nie określono. Określone zostały natomiast wg protokołu: stadion sportowy – 257 500,00 zł; ogrodzenie – 117 400,00 zł oraz pozostałe sprzęty na kwotę 15 422,34 zł

-z ZGK wyposażenie : ksero o wartości 2 912,64 zł

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty	0,00			0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	374 900,00		374 900,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 236,24			35 236,24
4.	Środki transportu	236 775,00			236 775,00
5.	Inne środki trwałe	42 125,66	15 422,34		57 548,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	314 136,90	390 322,34	0,00	704 459,24

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- brak

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
								0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

- stan odpisów aktualizujących zwiększył się o utworzoną rezerwę na należność główną dłużników w kwocie 50 128,19 zł oraz w ciężar kosztów finansowych w wyniku aktualizacji odsetek szacunkowych - 64 551,91 zł, poniesionych kosztów sądowych i komorniczych w kwocie 18 665,63 zł.

Zmniejszenia - rozwiązania dokonano w wyniku zwrotu kosztów sądowych i komorniczych wpłacanych w poszczególnych sprawach oraz spłaty dłużników w kwocie 2 520,02 zł.

Wykorzystanie odpisu - to umorzenie nieściągalnej należności w kwocie ogółem 12 388,68 zł.

Znacząca pozycja w grupie 6 wynika z dochodzonych kar umownych za nieterminową realizację inwestycji – zaprojektowanie i rozbudowa stadionu żużlowego w Zielonej Górze etap III i IV od firmy Building Construction – kwota 11 539 705,42 zł. (stan na koniec okresu).

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych	0,00				0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	0,00				0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	231 730,61	11 015,00	3 200,00	1 615,00	4 815,00	237 930,61
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00				0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług	4 865,14		1 070,00		1 070,00	3 795,14
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów	12 041 886,46	122 330,73	8 118,68	905,02	9 023,70	12 155 193,49
	Razem (1+2+3+4)	12 278 482,21	133 345,73	12 388,68	2 520,02	14 908,70	12 396 919,24

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

- brak

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zobowiązania długoterminowe

- brak

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na początek okresu sprawozdawcze	stan na koniec okresu sprawozdawcze
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
...	...							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów

- jednostka nie posiada zobowiązań wynikających z umów.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

- brak

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

- brak

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

- jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHODY			
1	D.III	Zmniejszenie odpisu aktualizującego należności z powodu ustania ich przyczyny 2 520,02 zł; dochody uzyskany z tyt. Terminowego wpłacania ZUS i PDOF 4 924,67 zł; otrzymane kary i odszkodowania 121 000,79; szkody 30 940,80; pozostałe 2 083,51 zł, korekta prewspółczynnika za 2022 r. 14 924,15 zł;	176 393,94
2	G.II	Naliczone odsetki	77 028,31
3	G.III	Różnice kursowe - Projekt unijny	135,85
KOSZTY			
1	E.II	Koszty sądowe-opłaty do pozwów 7 818,03 zł; odpisanie nadkładów z inwestycji "Park Leśnych Dzieci" 16 176,30 zł; Utworzenie odpisu aktualizującego 50 151,90 zł; Pozostałe koszty operacyjne 1 306,93 zł	75 453,17
2	H.II	Wyświetlane odsetki 94,70 zł; różnice kursowe 180,94 zł; odpisy aktualizujące należności-odsetki 64 528,20 zł;	64 803,84

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

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 1.6 zawieranie nieodpłatnie przekazane środki trwale z Urzędu Miasta	673 337,64
	Razem zwiększenia	673 337,64
1.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 2.6 zawieranie nieodpłatnie przekazane środki trwale do Urzędu Miasta	1 816 509,04
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. 2.9 zawiera przebiegowany VAT naliczony	13 793 727,93
	Razem zmniejszenia	15 610 236,97

21. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19
-nie wystąpiły

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	w tym:					
				finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
		PRZYCHODY							
1									
2									
3									
RAZEM:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	w tym:					
					finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
		KOSZTY								
1										
2										
3										
RAZEM:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Małgorzata Kaczmarek
 DYREKTOR
Robert Jagiełłowicz