

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ELKU 19-300 Elk UL. Marsz. J. Piłsudskiego 29		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Gmina Miasto Elk ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000329711		sporządzony na dzień 2022-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	59 701 642,35	61 872 296,86	A. Fundusz	59 488 273,75	61 612 368,41
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	66 662 377,43	69 547 173,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	59 701 642,35	61 872 296,86	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 174 103,68	-7 934 804,69
1. Środki trwałe	59 701 642,35	61 729 739,74	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	20 414 945,00	20 414 945,00	2. Strata netto (-)	-7 174 103,68	-7 934 804,69
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 575 525,23	40 849 221,27	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	635 109,37	322 017,12	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	50 206,40	29 649,16	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	25 856,35	113 907,19	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	299 344,74	342 197,47
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	142 557,12	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	299 344,74	342 197,47
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	549,46	770,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	31 561,97	24 774,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 572,88	109 275,84
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	152 752,06	186 439,33
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	85 976,14	82 269,02	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 095,61	0,00
I. Zapasy	52 867,79	48 486,30	8. Fundusze specjalne	15 812,76	20 937,99
1. Materiały	46 508,59	42 803,62	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 812,76	20 937,99
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	6 359,20	5 682,68	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	18 188,01	22 144,73			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 750,41	12 476,13			
2. Należności od budżetów	10,30	16,60			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	5 427,30	9 652,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 920,34	11 637,99			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 920,34	11 637,99			

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	59 787 618,49	61 954 565,88	Suma pasywów	59 787 618,49	61 954 565,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Bożena Ziaborowicz

2023.02.20
(rok, miesiąc,

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Łuku

Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ELKU 300 Elk UL.Marsz.J.Piłsudskiego 29	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31	Adresat: Gmina Miasto Elk ul. Marsz.J.Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000329711		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 772 779,90	2 928 971,96	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 194,37	1 624,69	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	1 771 585,53	2 927 347,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	9 567 570,74	10 880 712,08	
I. Amortyzacja	2 003 734,12	1 935 179,58	
II. Zużycie materiałów i energii	1 412 472,18	1 946 490,31	
III. Usługi obce	978 692,56	1 075 866,81	
IV. Podatki i opłaty	765 671,22	763 814,94	
V. Wynagrodzenia	3 604 433,96	4 246 592,55	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	764 769,81	879 166,19	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	36 788,92	32 250,18	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 007,97	1 351,52	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-7 794 790,84	-7 951 740,12	
D. Pozostałe przychody operacyjne	661 049,14	12 063,36	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	75 943,09	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	585 106,05	12 063,36	
E. Pozostałe koszty operacyjne	41 245,98	13 440,86	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	41 245,98	13 440,86	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-7 174 987,68	-7 953 117,62	
G. Przychody finansowe	884,00	43 229,34	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	884,00	43 229,34	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	24 916,41	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	24 916,41	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-7 174 103,68	-7 934 804,69	
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)	-7 174 103,68	-7 934 804,69	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zaborowicz

2023.02.20
(rok, miesiąc,

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Elku
(kierownik jednostki)

Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W EŁKU 19-300 Ełk UL. Marsz. J. Piłsudskiego 29 Numer identyfikacyjny REGON: 000329711	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2022-12-31	Adresat: Gmina Miasto Ełk ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Ełk	
		Stan na koniec roku	Stan na koniec roku
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		69 823 214,85	66 662 377,43
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		7 734 009,95	13 259 994,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		7 705 191,75	8 981 143,73
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		28 818,20	188 015,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	4 090 835,73
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 894 847,37	10 375 198,79
2.1. Strata za rok ubiegły		7 594 007,22	7 174 103,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 428 255,32	2 952 145,70
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości		776 157,90	72 987,15
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		96 426,93	175 962,26
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		66 662 377,43	69 547 173,10
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-7 174 103,68	-7 934 804,69
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-7 174 103,68	-7 934 804,69
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, -III)		59 488 273,75	61 612 368,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ełku

(kierownik jednostki)

Paweł Żuk

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	Siedzibę jednostki: ELK
1.3	Adres jednostki: 19-300 ELK, UL. PIŁSUDSKIEGO 29
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kultura fizyczna i rekreacja, administrowanie oraz zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi w oparciu o przekazane przez Miasto mienie komunalne .
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -nie zawiera
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – Informacje wg załącznika nr 1
	<p>Inne informacje</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10 000. zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości:

	<input type="checkbox"/> nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; <input type="checkbox"/> w przedziale powyżej 500 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody "pierwsze weszło - pierwsze wyszło",
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
	Dane w załączniku nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- brak aktualnych danych
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- brak
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	- brak
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
	Dane w załączniku nr 3
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- brak
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)
	Dane w załączniku nr 4
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
	Dane w załączniku nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Dane w załączniku nr 5

c)	powyżej 5 lat
	Dane w załączniku nr 5
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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie dotyczy
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
	Dane w załączniku nr 6
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w załączniku nr 7
1.16.	Inne informacje
	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe : lodowisko – 4 007 398,63, siłownia – 36 465,65
2.	Skatepark – 46 971,45 . Łączna wartość – 4 090 835,73
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak
	Dane w załączniku nr 8
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w
	Dane w załączniku nr 9
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane w załączniku nr 10
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
Bożena Gilborowicz

2023-02-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji
 (kierownik jednostki)
Paweł Żuk

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczająca je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)2023.02.20
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
.....
(kierownik jednostki)
Paweł Żuk

Załącznik nr 2

Pkt.II.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne ¹⁾	ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek obrotowego roku (14-15-16)	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	13 810,50				0,00					0,00	13 810,50	13 810,50			13 810,50	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	81 240 030,74	0,00	4 050 271,12	0,00	4 050 271,12	0,00	143 989,13	0,00	0,00	149 589,13	85 146 712,73	21 538 386,39	1 845 183,50	70 601,08	23 416 972,89	59 701 642,35	61 729 735,74
Grupa 0	Grupy	20 414 945,00				0,00					0,00	20 414 945,00	0,00			0,00	20 414 945,00	20 414 945,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	31 076 447,55		3 811 989,51		3 811 989,51			89 182,63		89 182,63	34 789 254,43	10 953 516,19	638 072,28	87 228,86	11 692 849,36		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 745 057,23		97 444,10		97 444,10		54 406,50			54 406,50	23 788 094,83	5 351 960,78	739 873,14	13 315,90	6 045 276,83	18 393 076,44	17 742 816,20
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	20 491,80				0,00					0,00	20 491,80	20 491,80			20 491,80	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	68 572,41				0,00					0,00	68 572,41	40 004,17	8 333,82		49 204,09	27 688,24	19 367,72
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	154 350,46				0,00					0,00	154 350,46	69 819,35	18 162,12		87 171,37	84 825,21	66 633,09
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 657 646,22		24 553,54		24 553,54					0,00	4 682 199,76	4 135 030,30	311 153,16		4 449 183,45	522 615,92	235 016,31
Grupa 7	Środki transportu	314 497,87				0,00					0,00	314 497,87	284 281,57	20 517,24		264 043,81	50 206,40	29 649,16
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	786 022,10		116 283,97		116 283,97					0,00	904 306,07	782 865,75	28 233,13		780 389,58	25 856,35	113 907,19
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

1) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

2023.02.20
(rok, miesiąc, dzień).....
(główny księgowy)

DYREKTOR
.....
Miejski Ośrodek Kultury
(Nierozwikłany) **Paula Szary**
i Kreatorski w Elk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Ziłborowicz

Załącznik nr 3


Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty				0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 379 654,10			1 379 654,10
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne				0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				0,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				0,00
8	Grupa 7 Środki transportu				0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				0,00

* wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Główny Księgowy

2023.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	46 463,11	26 422,43	10 085,89	62 799,65
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	46 463,11	26 422,43	10 085,89	62 799,65
-	należność główna	45 305,71	651,49	7 010,75	38 946,45
-	odsetki	1 157,40	25 770,94	3 075,14	23 853,20
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna				0,00
	odsetki				0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				0,00
					0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zilborowicz
(główny księgowy)

2023.02.20

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	549,46	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	31 561,97	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	95 572,88	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	152 752,06	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 095,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	283 531,98	0,00	0,00	0,00	0,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 (główny księgowy)

EiK, 2023-02-20


 DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Elku

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - koszty uruchomienia nowej produkcji - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

.....
(główny księgowy)

2023.02.20

DYREKTOR
Miejskiego Centrum Sportu
i rekreacji w Elku.....
(kierownik jednostki).....
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		173 052,74
1	odprawy emerytalne, rentowe	57 641,94
2	nagrody jubileuszowe	61 596,16
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	5 500,00
4	inne	48 314,64
	badania lekarskie	6 446,00
	dofinansowanie okularów	1 000,00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	0,00
	ekwiwalent za urlop	4 476,41
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,00
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	36 392,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Ziłborowicz

(główny księgowy)

2023.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji Ekiu

Pawel Zuk

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Milborowicz

(główny księgowy)

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Ekki

(kierownik jednostki)

2023.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie*	142 557,12
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Zilborowicz
.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Żuku
Pawel Żuk

2023.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2022

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Należności**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja RZiS	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00		

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - **Zobowiązania**

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja RZiS	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłbrowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2022

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - przychody

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00		

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - koszty

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja bilansu	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Rok 2022

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zmniejszenia funduszu

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja ZZF	uwagi
1.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00		

Konto 976 "wzajemne rozliczenie między jednostkami" - zwiększenia funduszu

lp.	Nazwa i adres kontrahenta	tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	pozycja ZZF	uwagi
1.	GMINA MIASTO EŁK	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: lodowisko	800	4 007 398,63	ZZF 1.6	
2.	GMINA MIASTO EŁK	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: siłownia	800	36 465,65	ZZF 1.6	
3.	GMINA MIASTO EŁK	nieodpłatnie otrzymane środki trwałe: skatepark	800	46 971,45	ZZF 1.6	
4.						
Razem				4 090 835,73		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ełku

Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku

	1. NALEŻNOŚCI		2. ZOBOWIĄZANIA				
	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	
JEDNOSTKI BUDŻETOWE							
1.	Centrum Edukacji Ekologicznej w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Miejski Żłobek nr 1 w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Miejski Żłobek nr 2 w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Miejskie Przedszkole „Bajka” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Miejskie Przedszkole „Mali Odkrywcy” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Miejskie Przedszkole „Niezapominajka” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Miejskie Przedszkole „Perełka” im. Jana Brzechwy w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Miejskie Przedszkole „Słoneczna Ósemka” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Miejskie Przedszkole „Światelko” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Przedszkole nr 1 „Ekoludki” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Park Naukowo – Technologiczny w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Szkoła Podstawowa nr 1 w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Danuty Siedzikówny „Inki” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Profesora Władysława Szafera w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Marii Konopnickiej w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Szkoła Podstawowa nr 9 im. Jana Pawła II w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Środowiskowy Dom Samopomocy Lawendowy Zakątek w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Środowiskowy Dom Samopomocy "Pod Kasztanami" w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Zespół Szkół Sportowych w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Urząd Miasta Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INSTYTUCJE KULTURY							
25.	Elkie Centrum Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Miejska Biblioteka Publiczna im. Zofii Nasierowskiej w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Muzeum Historyczne w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPÓŁKI							
28.	Administrator Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Pro – Medica w Elku Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Przedsiębiorstwo Usług komunalnych Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Zespół Inwestycji Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem podlega wyłączeniu z bilansu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* zobowiązania i należności należy wykazywać zgodnie z pozycjami w bilansie

* zobowiązania finansowe krótkoterminowe i długoterminowe dotyczące ewentualnych udzielonych pożyczek przez Organ

Data i podpis
Sporządził: Bożena Zilborowicz

2023.02.20

Data i podpis kierownika jednostki

2023.02.20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Zilborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk

5. Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli (z wyłączeniem wartości kredytów i pożyczek/papierów wartościowych/przyjętych depozytów wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z) stan w dniu 31 XII (w zł)

	Z tytułu dostaw towarów i usług		Z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne		Pozostałe	
	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne	razem	w tym niewymagalne
	2	3	4	5	6	7
0						
Ogółem (w. 02+14)	770,31	770,31	134 049,84	134 049,84	186 439,33	186 439,33
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	770,31	770,31	134 049,84	134 049,84	186 439,33	186 439,33
podmioty sektora finansów publicznych						
razem (w. 04+05+06+07)	0,00	0,00	134 049,84	134 049,84	0,00	0,00
grupa I			24 774,00	24 774,00		
grupa II						
grupa III						
grupa IV						
bank centralny						
banki	536,61	536,61				
pozostałe krajowe instytucje finansowe	233,70	233,70	109 275,84	109 275,84		
przedsiębiorstwa niefinansowe						
gospodarstwa domowe						
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych						
Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmioty należące do strefy euro						
pozostałe podmioty zagraniczne						
11						
12						
13						
14					186 439,33	186 439,33
15						
16						

Elk, 2023-02-23

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Zilborowicz