

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W EŁKU 19-300 Elk Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 29		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2023-12-31		Adresat: Gmina Miasto Elk ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000329711					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>61 872 296,86</b>	<b>60 309 672,89</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>61 612 368,41</b>	<b>59 996 401,91</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	69 547 173,10	68 776 923,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 872 296,86	60 309 672,89	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-7 934 804,69	-8 780 521,73
1. Środki trwałe	61 729 739,74	60 167 115,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	20 414 945,00	20 414 945,00	2. Strata netto (-)	-7 934 804,69	-8 780 521,73
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	40 849 221,27	39 287 247,39	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	322 017,12	313 705,57	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	29 649,16	13 303,06	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	113 907,19	137 914,75	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	342 197,47	401 796,76
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	142 557,12	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	342 197,47	401 796,76
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	770,31	1 712,40
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	24 774,00	30 628,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	109 275,84	127 122,01
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	186 439,33	211 812,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	1 136,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>82 269,02</b>	<b>88 525,78</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	48 486,30	37 059,28	8. Fundusze specjalne	20 937,99	29 386,10
1. Materiały	42 803,62	31 947,87	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	20 937,99	29 386,10
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	5 682,68	5 111,41	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	22 144,73	25 080,40			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	12 476,13	21 563,72			
2. Należności od budżetów	16,60	26,92			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	9 652,00	3 489,76			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 637,99	26 386,10			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			

2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 637,99	26 386,10			
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	61 954 565,88	60 398 198,67	Suma pasywów	61 954 565,88	60 398 198,67

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Główny księgowy

*Bożena Jabrowska*

2024.02.12  
(rok, miesiąc,

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Sportu  
(kierownik jednostki)  
i Rekreacji w Ełku

*Paweł Żuk*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ELKU 300 Elk UL. Marsz. J. Piłsudskiego 29	19-	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Miasto Elk ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000329711			sporządzony na dzień 2023-12-31	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>2 928 971,96</b>	<b>3 559 080,20</b>
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			1 624,69	1 490,53
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			2 927 347,27	3 557 589,67
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>10 880 712,08</b>	<b>12 370 703,17</b>
I. Amortyzacja			1 935 179,58	1 675 724,90
II. Zużycie materiałów i energii			1 946 490,31	2 484 251,64
III. Usługi obce			1 075 866,81	1 344 760,13
IV. Podatki i opłaty			763 814,94	955 593,27
V. Wynagrodzenia			4 246 592,55	4 879 056,20
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			879 166,19	997 157,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			32 250,18	33 001,49
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			1 351,52	1 158,12
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>			<b>-7 951 740,12</b>	<b>-8 811 622,97</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>12 063,36</b>	<b>28 592,29</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	160,98
II. Dotacje			0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne			12 063,36	28 431,31
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			<b>13 440,86</b>	<b>0,00</b>
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			13 440,86	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>			<b>-7 953 117,62</b>	<b>-8 783 030,68</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>			<b>43 229,34</b>	<b>8 855,31</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
II. Odsetki			43 229,34	8 855,31
III. Inne			0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>			<b>24 916,41</b>	<b>6 346,36</b>
I. Odsetki			0,00	0,00
II. Inne			24 916,41	6 346,36
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>			<b>-7 934 804,69</b>	<b>-8 780 521,73</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>			<b>-7 934 804,69</b>	<b>-8 780 521,73</b>

(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bożena Filborowicz

2024.02.12  
(rok, miesiąc,

(kierownik jednostki)  
**KIEROWNIK**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku  
Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W EŁKU 19-300 Ełk UL.Marsz.J.Piłsudskiego 29	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: Gmina Miasto Ełk ul. Marsz.J.Piłsudskiego 4 19-300 Ełk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000329711		<b>sporządzony na dzień 2023-12-31</b>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>66 662 377,43</b>	<b>69 547 173,10</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		13 259 994,46	10 943 806,88
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 981 143,73	10 823 660,48
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		188 015,00	120 146,40
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		4 090 835,73	0,00
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)		10 375 198,79	11 714 056,34
2.1. Strata za rok ubiegły		7 174 103,68	7 934 804,69
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		2 952 145,70	3 554 416,35
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 niematerialnych i prawnych		72 987,15	0,00
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		175 962,26	224 835,30
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>69 547 173,10</b>	<b>68 776 923,64</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		<b>-7 934 804,69</b>	<b>-8 780 521,73</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-7 934 804,69	-8 780 521,73
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>61 612 368,41</b>	<b>59 996 401,91</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Bożena Filborowicz  
(główny księgowy)

2024.02.12  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Ełku  
(kierownik jednostki)  
Pawel Zuk

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	Nazwę jednostki: <b>MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI</b>
1.2	Siedzibę jednostki: <b>EŁK</b>
1.3	Adres jednostki: <b>19-300 EŁK, UL. PIŁSUDSKIEGO 29</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Kultura fizyczna i rekreacja, administrowanie oraz zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi w oparciu o przekazane przez Miasto mienie komunalne .</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2023 – 31.12.2023</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>-nie zawiera</b>
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 – <b>Informacje wg załącznika nr 1</b>
	<p><b>Inne informacje</b>                      Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.                      Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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                      . 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.</li> <li>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.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:                     <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:</li> </ol>

	<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",
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Dane w załączniku nr 2</b>
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 wieczysto
	- 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
	<b>Dane w załączniku nr 3</b>
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)
	<b>Dane w załączniku nr 4</b>
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>Dane w załączniku nr 5</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Dane w załączniku nr 5</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Dane w załączniku nr 5</b>

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
	<b>Dane w załączniku nr 6</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Dane w załączniku nr 7</b>
1.16.	Inne informacje
	Wylączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami.- brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - brak
	<b>Dane w załączniku nr 8</b>
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w
	<b>Dane w załączniku nr 9</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Dane w załączniku nr 10</b>
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 Ziłborowicz

2024-02-12  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji

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
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 przeznacza 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)

Bożena Alborowicz

2024.02.12  
(rok, miesiąc, dzień)

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



## Załącznik nr 2

## Pkt.II.1.1. 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	przenieszczenie <sup>*)</sup>	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja na rok obrotowy) (15)	Zwiększenie umorzenia (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:	85 146 712,73	0,00	113 100,83	0,00	113 100,83	0,00	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00	85 243 813,66	23 415 912,09	1 275 724,90	15 900,30	25 079 607,89	61 729 739,74	60 167 115,77
Grupa 0	Grunty	20 414 945,00				0,00					0,00	20 414 945,00	0,00		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	34 799 254,43				0,00					0,00	34 799 254,43	11 802 840,36	630 730,96		12 462 360,32	23 106 405,07	22 236 574,11
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 788 094,83				0,00					0,00	23 788 094,83	9 045 218,83	662 242,92		6 737 514,55	17 742 870,20	17 050 573,28
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	20 451,80				0,00					0,00	20 451,80	20 451,80			20 451,80	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	68 572,41				0,00					0,00	68 572,41	46 224,80	8 900,52		57 505,27	19 367,72	11 001,20
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	154 350,46				57 693,60					57 693,60	212 244,06	97 717,37	25 813,81		113 310,22	66 633,09	98 904,84
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 682 199,76				0,00					0,00	4 682 199,76	4 448 183,45	29 230,76		4 479 409,23	236 016,31	203 733,53
Grupa 7	Środki transportu	314 437,97				0,00					0,00	314 437,97	204 448,61	18 346,11		301 114,91	29 649,16	13 303,06
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	804 306,07				55 207,33			16 000,00		55 207,33	843 513,40	798 314,81	31 199,77	10 660,00	808 309,59	113 907,19	137 914,75
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

\*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

2024.02.12  
(rok, miesiąc, dzień)

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
(główny księgowy)  
**Bożena Żilberkiewicz**

## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe nieamortyzowane 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)
		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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Bożena Ziłberowicz*  
.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Eki

*Paweł Żuk*  
.....  
(kierownik jednostki)

2024.02.12  
(rok, miesiąc, dzień)

## 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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	
1	2	3	4	5	6
<b>Należności ogółem, w tym:</b>					
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	62 799,65	6 346,36	0,00	69 146,01
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	62 799,65	6 346,36	0,00	69 146,01
-	należność główna	38 946,45	0,00	0,00	38 946,45
-	odsetki	23 853,20	6 346,36	0,00	30 199,56
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00			0,00
	odsetki	0,00			0,00
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	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**  
**Pawel Zborowicz**  
(główny księgowy)

2024.02.12

.....  
(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)
			1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
		3	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe						
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	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**

Bożena Dobrowicz  
.....  
(główny księgowy)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku  
.....  
Paweł Żyła  
(kierownik jednostki)

Elk, 2024-02-12

## 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 Zaborowicz

(główny księgowy)

2024.02.12

DYREKTOR

Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku

(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 7

## Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

## Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	odprawy emerytalne, rentowe	189 857,52
2	nagrody jubileuszowe	56 895,81
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	74 254,17
4	inne	5 000,00
	badania lekarskie	53 707,54
	dofinansowanie okularów	8 000,00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	500,00
	ekwiwalent za urlop	0,00
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	1 779,44
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	0,00
		43 428,10

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku  
*Paweł Zuk*

2024.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Beata Wilbarowicz*  
(główny księgowy)

.....  
(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	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00

**GLÓWNY KASJER GÓWY**  
(główny księgowy)  
BOŻENA ZABŁOŃCZAK

2024.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Słku

(kierownik jednostki)

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*	0,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Bożena Zielińska  
.....  
(główny księgowy)

2024.02.12

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji "Eksa"

Paweł Żuk

.....  
(kierownik jednostki)



Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	<b>Przychody</b>		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
2	<b>Koszty</b>		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
		0,00	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bożena Chojnowicz  
(główny księgowy)

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

2024.02.15  
(rok, miesiąc, dzień)

## Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2023

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		

  
GŁÓWNA KSIĘGOWNA  
Bożena Filborek

  
DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku  
Paweł Żuk

## Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Rok 2023

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.						
2.						
4.						
Razem				0,00		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Bożena Żilborowicz*

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Ełku  
*Paweł Żuk*

## Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2023

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		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Bożena Zaborowicz

**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)	1 712,40	1 712,40	157 750,01	157 750,01	212 948,25	212 948,25			
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	1 712,40	1 712,40	157 750,01	157 750,01	212 948,25	212 948,25			
podmioty sektora finansów publicznych	0,00	0,00	157 750,01	157 750,01	0,00	0,00			
razem (w. 04+05+06+07)			30 628,00	30 628,00					
grupa I									
grupa II									
grupa III									
grupa IV			127 122,01	127 122,01					
bank centralny									
banki									
pozostałe krajowe instytucje finansowe	1 198,81	1 198,81			1 136,18	1 136,18			
przedsiębiorstwa niefinansowe	513,59	513,59							
gospodarstwa domowe					211 812,07	211 812,07			
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			0,00
podmioty należące do strefy euro									
pozostałe podmioty zagraniczne									

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Bożena Ziaborowicz*

Elk, 2024-02-12

**DYREKTOR**  
 Miejskiego Ośrodka Sportu  
 i Rekreacji w Elku  
*Paweł Żuk*

Nazwa i adres jednostki  
(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku

	1. NALEŻNOŚCI		2. ZOBOWIĄZANIA			
	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe
<b>JEDNOSTKI BUDŻETOWE</b>						
1.	Centrum Edukacji Ekologicznej w Elku	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
3.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Elku	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
5.	Miejski Żłobek nr 2 w Elku	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
7.	Miejskie Przedszkole „Mali Odkrywczy” w Elku	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
9.	Miejskie Przedszkole „Perelka” im. Jana Brzechwy w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Miejskie Przedszkole „Słoneczna Osemka” w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Miejskie Przedszkole „Świątelko” w Elku	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
13.	Park Naukowo – Technologiczny w Elku	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
15.	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Danuty Siedzikówny „Inki” w Elku	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
17.	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Profesora Władysława Szafera w Elku	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
19.	Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Elku	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
21.	Środowiskowy Dom Samopomocy Lawendowy Zakątek w Elku	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
23.	Zespół Szkół Sportowych w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Urząd Miasta Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INSTYTUCJE KULTURY</b>						
25.	Elckie Centrum Kultury	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
27.	Muzeum Historyczne w Elku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPÓŁKI</b>						
28.	Administrator Sp. z o. o.	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
30.	Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o. o.	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
32.	Przedsiębiorstwo Usług komunalnych Sp. z o. o.	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
34.	Zespół Inwestycji Sp. z o. o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem podlega wyłączeniu z bilansu</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* 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

Data i podpis kierownika jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Bożena Zilborowicz

**DYREKTOR**  
Miejskiego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji w Elku  
Paweł Żuk