

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 2024-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	60 309 672,89	58 748 681,64	A. Fundusz	59 996 401,91	58 368 866,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	68 776 923,64	68 061 590,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	60 309 672,89	58 748 681,64	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-8 780 521,73	-9 692 723,87
1. Środki trwałe	60 167 115,77	58 606 124,52	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	20 414 945,00	20 381 996,50	2. Strata netto (-)	-8 780 521,73	-9 692 723,87
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	39 287 247,39	37 725 273,51	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	313 705,57	249 154,32	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	13 303,06	139 558,87	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	137 914,75	110 141,32	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	401 796,76	486 169,49
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	401 796,76	486 169,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 712,40	2 298,73
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	30 628,00	38 387,46
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	127 122,01	146 214,26
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	211 812,07	247 890,80
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 136,18	2 306,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	88 525,78	106 354,71	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	5 686,54
I. Zapasy	37 059,28	41 898,08	8. Fundusze specjalne	29 386,10	43 385,63
1. Materiały	31 947,87	36 895,47	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	29 386,10	43 385,63
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	5 111,41	5 002,61	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	25 080,40	22 271,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	21 563,72	14 388,80			
2. Należności od budżetów	26,92	30,20			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3 489,76	7 852,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 386,10	42 185,63			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	26 386,10	42 185,63			
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	60 398 198,67	58 855 036,35	Suma pasywów	60 398 198,67	58 855 036,35

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożena Zaborowicz

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

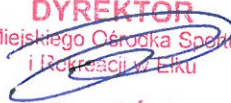
DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ELKU 19-300 Elk	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31	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	3 559 080,20	3 625 549,47	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie –)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 490,53	1 837,95	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 557 589,67	3 623 711,52	
B. Koszty działalności operacyjnej	12 370 703,17	13 328 667,51	
I. Amortyzacja	1 675 724,90	1 674 629,22	
II. Zużycie materiałów i energii	2 484 251,64	2 250 624,21	
III. Usługi obce	1 344 760,13	1 491 290,78	
IV. Podatki i opłaty	955 593,27	982 835,43	
V. Wynagrodzenia	4 879 056,20	5 715 228,50	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	997 157,42	1 156 396,08	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	33 001,49	56 226,49	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 158,12	1 436,80	
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)	-8 811 622,97	-9 703 118,04	
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 592,29	9 914,23	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	160,98	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	28 431,31	9 914,23	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 580,99	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 580,99	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-8 783 030,68	-9 694 784,80	
G. Przychody finansowe	8 855,31	7 920,02	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	8 855,31	7 920,02	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	6 346,36	5 859,09	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	6 346,36	5 859,09	
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	-8 780 521,73	-9 692 723,87	
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)	-8 780 521,73	-9 692 723,87	


 (główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bożena Ziłbarowicz

2025-01-28
 (rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
 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 Numer identyfikacyjny REGON: 000329711	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2024-12-31	Adresat: Gmina Miasto Ełk ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Ełk	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	69 547 173,10	68 776 923,64	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 943 806,88	11 954 114,30	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 823 660,48	11 796 304,30	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	120 146,40	157 810,00	
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	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)	11 714 056,34	12 669 447,21	
2.1. Strata za rok ubiegły	7 934 804,69	8 780 521,73	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 554 416,35	3 633 526,67	
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	0,00	32 948,50	
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	224 835,30	222 450,31	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	68 776 923,64	68 061 590,73	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-8 780 521,73	-9 692 723,87	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-8 780 521,73	-9 692 723,87	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+, -III)	59 996 401,91	58 368 866,86	

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Bożena Zilborowicz

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mińskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Ełku
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:
	EŁK
1.3	Adres jednostki:
	19-300 EŁK, 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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 <p>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.</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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
	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
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 roku pomiędzy jednostkami.- brak
2.	
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)
Bżena Ziłborowicz

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Mieczysław Dębski-Spoju
(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 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)

Małgorzata Zubikiewicz

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Łuku

(Kierownik jednostki)

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)
			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	39 600,00	0,00	39 600,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 379 654,10	0,00	0,00	1 379 654,10
4	Grupa 3 Kotły 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 Ziłborowicz.....
(główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Białym
ostrowie.....
(kierownik jednostki)

2025-01-28
(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 ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	69 146,01	5 859,09	0,00	37 766,31
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	69 146,01	5 859,09	37 238,79	37 766,31
-	należność główna	38 946,45	0,00	17 941,53	21 004,92
-	odsetki	30 199,56	5 859,09	19 297,26	16 761,39
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00			0,00
	odsetki	0,00			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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Palborowicz

(główny księgowy)

2025-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Pawel Żuk

(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		
1	2	3	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	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	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	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.

GLÓWNY KSIĘBOWY
.....
Bożena Księżkowska
(Główny księgowy)

Elk, 2025-01-28

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 Zielińska
 (główny księgowy)

2025-01-28

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Ełku...
[Signature]
 (Kierownik jednostki)
PAWEŁ ZUK

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		177 855,76
1	odprawy emerytalne, rentowe	34 262,94
2	nagrody jubileuszowe	87 474,81
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	5 000,00
4	inne	51 118,01
	badania lekarskie	6 208,00
	dofinansowanie okularów	750,00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży, inne bhp	0,00
	ekwiwalent za urlop	0,00
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	0,00
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	44 160,01

DYREKTOR
Miejshiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Szamku
[Podpis]
(kierownik jednostki)

2025-01-28

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Biegłowski Księgowy

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Bogdan Zieliński
(Główny księgowy)

2025-01-28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
Marek Ostrowski
(Kierownik Jednostki)
Paweł Żuk

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

Bożena Ziłborowicz

MACIEJ ŻUK
(główny księgowy)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Maciej Żuk

.....
(kierownik jednostki)

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 10

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziłborowicz
(główny księgowy)

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

2025-01-28
(rok, miesiąc, dzień)

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu

Rok 2024

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 KASJER

Bożena Zilborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Pawel Żuk

Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

Rok 2024

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 Zilborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku
Paweł Żuk

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki

Rok 2024

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		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Bożena Ziobrowicz

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	1								
Ogółem (w. 02+14)	01	2 298,73	2 298,73	184 601,72	184 601,72	250 196,87	250 196,87		
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	02	2 298,73	2 298,73	184 601,72	184 601,72	250 196,87	250 196,87		
podmioty sektora finansów publicznych	03	0,00	0,00	184 601,72	184 601,72	0,00	0,00		
razem (w. 04+05+06+07)	04			38 387,46	38 387,46				
grupa I	05								
grupa II	06								
grupa III	07			146 214,26	146 214,26				
grupa IV	08								
bank centralny	09								
banki	10								
pozostałe krajowe instytucje finansowe	11	1 723,69	1 723,69			2 306,07	2 306,07		
przedsiębiorstwa niefinansowe	12	575,04	575,04						
gospodarstwa domowe	13								
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)	15								
podmioty należące do strefy euro	16								
pozostałe podmioty zagraniczne						247 890,80	247 890,80		

Ek, 2025-01-28

GLÓWNY URZĄD STATYSTYCZNY
Biżena

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Bpstu
i Pokrepcji Eiku
Pawel Żuk

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku

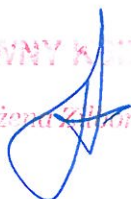
	1. NALEŻNOŚCI		2. ZOBOWIĄZANIA			
	Należności długoterminowe	Należności krótkoterminowe	Zobowiązania długoterminowe	Zobowiązania finansowe długoterminowe	Zobowiązania krótkoterminowe	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe
JEDNOSTKI BUDŻETOWE						
1.	Centrum Edukacji Ekologicznej w Elku	0,00	0,00	0,00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

* zobowiązania i należności należy wykazywać zgodnie z pozycjami w bilansie

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

Data i podpis 3.02.2025r.
Sporządził: Bożena Zilborowicz

Data i podpis kierownika jednostki

GŁÓWNY KASJEROWY

Bożena Zilborowicz

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Elku

Paweł Żuk