

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Gmina Myślibórz Rynek im. Jana Pawła II 1 74-300 Myślibórz Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000648787		 A181C12A7E14D2B4

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI
 -popularyzacja waleorów rekreacji ruchowej
 -organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych
 -zapewnienie kadry instruktorów do prowadzenia zajęć rekreacyjnych
 -utrzymanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej
 -rozwijanie usług w zakresie rekreacji ruchowej
 -rowadzenie wypożyczalni sprzętu sportowo-rekreacyjnego i turystycznego
 -organizowanie nauki pływania

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Środki trwałe ujmowane są w ewidencji jednostki według wartości początkowej brutto (inwentarzowej). Wartość początkową środków trwałych ustalana jest w sposób następujący:

- dla nabytych w sposób odpłatny – w wysokości ceny nabycia,
- dla otrzymanych w drodze darowizny albo w inny nieodpłatny sposób – na poziomie wartości rynkowej (godziwej – w wartości, za jaką dany środek trwały mógłby zostać sprzedany) z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości,
- dla ujawnionych w trakcie inwentaryzacji - w wartości godziwej, z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a jeśli jest to możliwe w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów o poniesionych kosztach,
- dla wytworzonych we własnym zakresie – po koszcie wytworzenia,
- dla otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości wartości określonej w tej decyzji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego pierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz. U. z 2010r., Nr 114, poz. 761 ze zm.).

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.

Środki trwałe umarżane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2017r. poz. 2343 ze zm.). Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych i amortyzacji dokonuje się raz w roku 31 grudnia.

Środki trwałe o wartości powyżej 10 000 zł są podstawowymi środkami trwałymi i podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe”.

Środki trwałe o wartości od 250 zł do 10 000 zł stanowią „Pozostałe środki trwałe” i podlegają ewidencji na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe o wartości do 250 zł stanowią koszty działalności; nie podlegają ewidencji.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości dla żadnych środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarża się:

- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne,

o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

2. Umorzenie pozostałych środków trwałych ewidencjonuje się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o okresie ekonomicznej użyteczności ponad 1 rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki. Podobnie w przypadku środków trwałych, wartości niematerialne

i prawne zostały podzielone na dwie grupy:

1) podstawowe wartości niematerialne i prawne,
2) pozostałe wartości niematerialne i prawne.

Do pierwszej grupy zalicza się wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i podlegają sukcesywnemu umarzaniu i amortyzowaniu na zasadach podobnych do podstawowych środków trwałych. Drugą grupę wartości niematerialnych i prawnych stanowią te, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza tej kwoty i po przyjęciu do użytkowania umarzane są w 100% w koszty działalności.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne, niezależnie od ceny nabycia bądź kosztów wytworzenia, ujmują się na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, dla których odpisów amortyzacyjnych dokonuje się stopniowo ewidencjonuje się na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. W przypadku wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo umorzenie jest ujmowane na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Zasady wyceny materiałów:

1. Materiały z zakupu - rzeczywista cena zakupu (łącznie z podatkiem VAT)
2. Materiały z darów - komisyjna wycena przedmiotów darowanych (protokół wyceny)
3. Nadwyżki materiałów - ewidencyjna cena (średnioważona) materiałów takich samych lub podobnych
4. Zużycie materiałów (rozchód materiałów na potrzeby własne) - wg rzeczywistej ceny zakupu (łącznie z podatkiem VAT)
5. Koszty zakupu materiałów - właściwe koszty rodzajowe okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione
6. Materiały pochodzące z: likwidacji środków trwałych, złomowania - wg wartości wynikającej z oszacowania uwzględniającego ich przydatność do dalszego wykorzystania (protokół wyceny komisyjnej) lub wg ceny sprzedaży

Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej (FIFO). Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa wycenia się według wartości nominalnej.

Metody wyceny pasywów:

Fundusz jednostki stanowi równowartość majątku trwałego i obrotowego jednostki. Zmiany w zakresie majątku powodują zmiany funduszu jednostki.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Straty i zyski nadzwyczajne, wynik finansowy”.

Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.

Fundusze oraz pozostałe pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-plan o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-dział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

główny księgowy
Miroslawa Salasa

2024-03-22

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-03-22

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)						Załącznik nr 1.1.					
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.									
			000648787		A8E15A207DC01F74									
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	4	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
				aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne				
I	2	3			5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 027,42		
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 027,42		
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 789 947,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 789 947,12		
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	987 994,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 776,06	0,00	79 776,06	908 218,87		
1.4.	Środki transportu	95 865,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 865,28		
1.5.	Inne środki trwałe	268 472,91	0,00	25 601,00	0,00	0,00	25 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 073,91		
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	8 142 280,24	0,00	25 601,00	0,00	0,00	25 601,00	0,00	79 776,06	0,00	79 776,06	8 088 105,18		

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	16		15	14	z tytułu zbycia			z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 027,42	0,00	0,00	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	9 027,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 027,42	0,00	0,00	
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 252 694,16	0,00	194 555,16	0,00	194 555,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 447 249,32	3 537 252,96	3 342 697,80	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	812 401,50	0,00	19 052,39	0,00	19 052,39	0,00	67 102,33	0,00	67 102,33	764 351,56	175 593,43	143 867,31	
1.4.	Środki transportu	61 795,26	0,00	3 183,41	0,00	3 183,41	0,00	0,00	0,00	0,00	64 978,67	34 070,02	30 886,61	
1.5.	Inne środki trwałe	268 472,91	0,00	1 706,73	0,00	1 706,73	0,00	0,00	0,00	0,00	270 179,64	0,00	23 894,27	
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4 395 363,83	0,00	218 497,69	0,00	218 497,69	0,00	67 102,33	0,00	67 102,33	4 546 759,19	3 746 916,41	3 541 345,99	

główny księgowy
Mirosława Salasa

Główny księgowy
2024-03-22

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki
2024-03-22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			 1ACB24EEB0EFD2B1
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

główny księgowy
Mirosława Salasa

Główny księgowy
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	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

główny księgowy
Mirosława Salasa

2024-03-22

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-03-22

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczystie		Załącznik nr 1.4.		
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU						
Numer identyfikacyjny REGON						
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		CC3425117D83F478		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

główny księgowy Mirosława Salasa Główny księgowy 2024-03-22 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym	2024-03-22 rok, miesiąc, dzień	dyrektor Jerzy Jan Zgoda Kierownik jednostki 2024-03-22 Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		7315154C5E879185	
000648787					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup 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	"0" Grunty	368 700,00	0,00	0,00	368 700,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	772 029,95	0,00	0,00	772 029,95
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 627,02	0,00	0,00	16 627,02
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	43 589,92	0,00	0,00	43 589,92
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 298,00	0,00	0,00	6 298,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	134 608,97	0,00	0,00	134 608,97
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
							
Numer identyfikacyjny REGON							
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		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

główny księgowy
Miroslawa Salasa

Główny księgowy

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU					 8A9B8E1BFB576777	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, 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).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość przesłano na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON		000648787			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			 8F0219DB251C9EB5	
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)			
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)				
1	2	3	4	5	6	7			
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

główny księgowy Miroslawa Salasa	2024-03-22	dyrektor Jerzy Jan Zgoda
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2024-03-22		2024-03-22
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		
Strona: 1 z 1		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			 A50D16A292F82D45	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Załącznik nr 1.10.		
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU					
Numer identyfikacyjny REGON					
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	17930F32BD4D3371		
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

główny księgowy
Miroslawa Salasa

Główny księgowy
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*					Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					 887ACF16EF956387			
			Stan zobowiązań na początek roku obrotowego					Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przynusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

główny księgowy Mirosława Salasa	2024-03-22	dyrektor Jerzy Jan Zgoda
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2024-03-22		2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU				
Numer identyfikacyjny REGON				
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	16F531AF1B903C21	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00	
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00	
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00	
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 8101337DA26BD032
Numer identyfikacyjny REGON 000648787	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

główny księgowy
Mirosława Salasa

Główny księgowy

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU				
Numer identyfikacyjny REGON				
000648787		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		F4EA0B1E63553577
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:		0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe		0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich		0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			 E01FD11660281396	
Numer identyfikacyjny REGON 000648787				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:		Stan na koniec roku obrotowego	
1	2		3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami		1 626 162,46	
2.	Nagrody jubileuszowe		70 270,07	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe		120 750,18	
4.	Świadczenia urlopowe		0,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze		61 260,24	
	Ogółem		1 878 442,95	

główny księgowy
Miroslawa Salasa

2024-03-22

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Główny księgowy
2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU		 3BB018B76C675FE5
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
000648787		

inne informacje

główny księgowy
Mirosława Salasa

Główny księgowy
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.				
			 450CA911F4FADF38				
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU							sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.
Numer identyfikacyjny REGON							
000648787							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

główny księgowy
Miroslawa Salasa

Główny księgowy
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
000648787				AE2C1BD842B8B5A5	
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU			
Numer identyfikacyjny REGON 000648787			 1B411AD281D490F1
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON		
000648787		44F59AA15F51B3F8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

główny księgowy
Miroslawa Salasa

Główny księgowy

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU		 C152A5F949965462
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
000648787		

inne informacje

główny księgowy
Miroslawa Salasa

Główny księgowy

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Kierownik jednostki

2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MYŚLIBORZU		 13002747C84E9391
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
000648787		

inne informacje

główny księgowy
Mirosława Salasa

2024-03-22

dyrektor
Jerzy Jan Zgoda

Główny księgowy
2024-03-22

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2024-03-22

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym