

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łazach Topolowa 1 42-450 Łazy 240791613 Numer identyfikacyjny REGON		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego Sporządzony na dzień 31-12-2023 r.		Urząd Miejski w Łazach ul.Traugutta 15 42-450 Łazy	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 083 118,49	2 998 833,09	A. Fundusze	2 668 238,36	2 444 849,24
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 360 768,41	6 322 655,54
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 083 118,49	2 998 833,09	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 692 530,05	-3 877 806,30
Środki trwałe	3 083 118,49	2 998 833,09	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 450 641,24	1 450 641,24	2. Strata netto (-)	-1 692 530,05	-3 877 806,30
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	1 509 873,22	1 455 449,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	93 213,24	78 450,65	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	6 738,85	1 347,61	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	434 050,31	752 664,88
1.5. Inne środki trwałe	22 651,94	12 943,97	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	434 050,31	752 664,88
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	146 613,04	446 338,50
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 261,00	5 514,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	115 642,97	75 947,06
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	143 191,54	206 786,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	5 223,89	1 267,60
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	12 894,48

B. Aktywa obrotowe	19 170,18	198 681,03	8. Fundusze specjalne	2 117,87	3 916,74
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 117,87	3 916,74
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	17 052,31	181 869,81			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	13 767,06	165 925,46			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	50,76			
4. Pozostałe należności	3 285,25	15 893,59			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 117,87	16 811,22			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	3 928,20			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 117,87	6 024,18			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	6 858,84			
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	3 102 288,67	3 197 514,12	Suma pasywów	3 102 288,67	3 197 514,12

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
(główny księgowy)

2024.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Garçon Anne
Anja Golgoń
(kierownik jednostki)

Kopia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ŁAZACH ul. Topolowa 1 42-450 Łazy		Zestawienie zmian w funduszu jednostki w Łazach Gmina Łazy	
Numer identyfikacyjny REGON 240791613		Wysłać bez pisma przewodniego E65C0520459350C2	
sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Wpłynęło dnia zał. Podpis: <i>[Signature]</i>	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 879 616,03	4 360 768,41
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 754 382,24	5 863 652,63
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 714 407,24	5 863 612,28
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	39 975,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	40,35
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 273 229,86	3 901 765,50
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 068 614,26	1 692 530,05
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	2 164 640,60	2 209 153,15
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	39 975,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	82,30
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 360 768,41	6 322 655,54

Ilona Gałka
 Centrum Usług Wspólnych w Łazach
 główny księgowy

Ilona Gałka

2024-04-15
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Łazach

Anna Gorgoń
 kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 692 530,05	-3 877 806,30
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 692 530,05	-3 877 806,30
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 668 238,36	2 444 849,24

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka

Ilona Gałka

główny księgowy

2024-04-15

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń

kierownik jednostki

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

Ilona Gałka
Ilona Gałka

główny księgowy

2024-04-15

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

Anna Gorgoń
Anna Gorgoń

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łazach Topolowa 1 42-450 Łazy 240791613 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat Urząd Miejski w Łazach ul. Traugutta 15 42-450 Łazy	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 972 034,16	1 713 731,42
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 971 688,48	1 713 281,55
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	345,68	449,87
B. Koszty działalności operacyjnej		3 660 027,59	5 599 342,49
I.	Amortyzacja	81 626,31	84 285,40
II.	Zużycie materiałów i energii	1 084 303,86	3 028 269,24
III.	Usługi obce	619 399,85	666 008,72
IV.	Podatki i opłaty	11 266,03	11 541,96
V.	Wynagrodzenia	1 518 515,51	1 486 211,66
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	315 372,73	299 073,64
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 543,30	23 951,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
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)		-1 687 993,43	-3 885 611,07
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,01	7 733,73
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,01	7 733,73
E. Pozostałe koszty operacyjne		4 584,18	0,00
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	4 584,18	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)		-1 692 577,60	-3 877 877,34

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ŁAZACH
1.2	siedzibę jednostki
	ŁAZY
1.3	adres jednostki
	UL.TOPOŁOWA 1 42-450 ŁAZY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	ROZWÓJ I UPOWSZECHNIENIE KULTURY FIZYCZNEJ I TURYSTYKI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023r do 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 700 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania,</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza je do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	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	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	16 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 180,00
2	Grunty - gr.0	1 450 641,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 641,24
3	Budynki i lokale - gr.1	1 051 302,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051 302,80
4	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - gr.2	1 097 886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 097 886,70
5	Kotły i maszyny energetyczne - gr.3	50 614,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00	41 214,35
6	Mazyny i urządzenia - gr.4	75 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 999,99
7	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty - gr.5	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
8	Urządzenia techniczne - gr.6	326 370,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 965,61	0,00	34 965,61	291 405,22
9	Środki transportu - gr.7	26 956,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 956,00
10	Narzędzia, przyrządy ruchome i wyposażenie - gr.8	64 279,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900,04	0,00	10 900,04	53 379,51
8.	Ogółem	4 190 231,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 265,65	0,00	55 265,65	4 134 965,81

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
16 180,00	0,00		0,00	0,00	0,00	16 180,00	0,00	0,00
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 641,24	1 450 641,24
327 133,82	0,00	26 282,64	0,00	26 282,64	0,00	353 416,46	724 168,98	697 886,34
312 182,46	0,00	28 140,96	0,00	28 140,96	0,00	340 323,42	785 704,24	757 563,28
17 332,94	0,00	3 384,55	0,00	3 384,55	9 400,00	11 317,49	33 281,41	29 896,86
74 199,99	0,00	600,00	0,00	600,00	0,00	74 799,99	1 800,00	1 200,00
12 600,00	0,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	16 800,00	17 400,00	13 200,00
285 639,00	0,00	6 578,04	0,00	6 578,04	34 965,61	257 251,43	40 731,83	34 153,79
20 217,15	0,00	5 391,24	0,00	5 391,24	0,00	25 608,39	6 738,85	1 347,61
41 627,61	0,00	9 707,97	0,00	9 707,97	10 900,04	40 435,54	22 651,94	12 943,97
1 107 112,97	0,00	84 285,40	0,00	84 285,40	55 265,65	1 136 132,72	3 083 118,49	2 998 833,09

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE WYSTĘPUJE
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE WYSTĘPUJE
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE WYSTĘPUJE
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
	NIE WYSTĘPUJE
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE WYSTĘPUJE
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)
	NIE WYSTĘPUJE
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE WYSTĘPUJE
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
	NIE WYSTĘPUJE
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
c)	powyżej 5 lat
	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE WYSTĘPUJE
1.12.	łącznie 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 WYSTĘPUJE
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			
	NIE WYSTĘPUJE			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	NIE WYSTĘPUJE			
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wypłacone świadczenia pracownicze			
	L.P	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1	Odprawy emerytalne	0,00	
	2	Nagrody jubileuszowe	8 856,29	
	3	Inne(odprawy z przyczyn ekonomicznych)	20 577,69	
	4	OGÓŁEM	29 433,98	
1.16.	inne informacje			
	NIE WYSTĘPUJE			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	NIE WYSTĘPUJE			
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
	NIE WYSTĘPUJE			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	NIE WYSTĘPUJE			
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 WYSTĘPUJE			
2.5.	inne informacje			
	NIE WYSTĘPUJE			
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			
	Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe			

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.P	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	2,75
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	17,82
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	OGÓŁEM	20,57

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łazach

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Łazach

.....
Anna Gordon
(kierownik jednostki)