

INFORMACJA DODATKOWA

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie

ul. Sportowa 1

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Oławskiego Centrum Kultury Fizycznej** z siedzibą w Oławie za **rok 2023**, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialność za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe **Oławskiego Centrum Kultury Fizycznej**, z siedzibą w Oławie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. z 2020, poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Oławskie Centrum Kultury Fizycznej** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie działa na podstawie Uchwały nr LIV/409/06 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 31 sierpnia 2006 roku. Celem jednostki określonym w Statucie jest zaspakajanie zbiorowych potrzeb Kultury Fizycznej wspólnoty Gminy Miejskiej Oława.

W OCKF na dzień 31.12.2023 r. zatrudnionych było 12 pracowników pracujących w pełnych etatach.

Do zadań szczególnych jednostki należą:

- 1) administrowanie obiektów sportowych i rekreacyjnych otrzymanych w zarząd lub użyczenie z zasobów komunalnych,
- 2) utrzymanie podstawowego standardu i funkcji administrowanych obiektów, wykonywanie bieżących remontów,
- 3) udostępnianie bazy sportowej organizatorom sportu, współdziałanie ze stowarzyszeniami kultury fizycznej,
- 4) organizowanie imprez sportowych i rekreacyjnych własnych i zleconych, imprez charytatywnych, koncertów muzycznych,
- 5) krzewienie kultury fizycznej wśród mieszkańców,
- 6) zakup sprzętu sportowego, środków trwałych,
- 7) pokrycie kosztów organizowania zawodów, korzystania z obiektów sportowych,
- 8) sfinansowanie stypendiów sportowych,

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres **od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku** oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: budżet i ZFŚS.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w Rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t. j. Dz. U. z 2020, poz. 342).

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zwiększonej o ewentualne koszty transportu, montażu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Przyjęte zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano metody i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym

jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Zobowiązania wycenia się według wartości wymagającej zapłaty. Zgodnie z wymienioną w ustawie o rachunkowości zasadą istotności jednostka wprowadziła uproszczenia dotyczące ujmowania zdarzeń gospodarczych nie wywierających istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego z zachowaniem zasady ostrożności. Koszty przyszłych okresów sprawozdawczych podlegające rozliczeniu w czasie odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie ich poniesienia (prenumerata prasy, polisy ubezpieczeniowe, za gospodarowanie odpadami, utrzymanie strony BIP itp.). W jednostce nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjne i biurowe odnosi się bezpośrednio w koszty. Jednak zgodnie z zasadą istotności wycenia się na dzień bilansowy nieużyte materiały jednak nie koryguje się zapisów na koncie 401 o wartość tych materiałów jeżeli wartość ta nie przekracza progu istotności. Dowody księgowo dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą wpływu do jednostki i tak do 5 dnia następnego miesiąca i do 20 dnia stycznia dla sprawozdań rocznych. Ustala się próg istotności dla celów bilansowych w wysokości 0,50% sumy bilansowej za dany rok budżetowy. Środki pieniężne w kasie, w 2023 roku nie było obrotu gotówkowego w kasie. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Inne Informacje: brak.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

– CZĘŚĆ PIERWSZA

W tej części ujawniane są dane objaśniające. Wprowadzono dodatkowy obowiązek ujawnienia informacji m.in. na temat wartości gruntów stanowiących własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste, aktualnej wartości środków trwałych, w tym dóbr kultury, danych o odpisach aktualizujących należności finansowych.

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Dane powinny być ujęte w poniżej tabeli, a pod tabelą można umieścić dodatkowe informacje.

Zmiana stanu WNIP za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego	33 141,84		33 141,84
Zwiększenia w tym:	1 200,00		1 200,00
Nabycie	1 200,00		1 200,00
Przemieszczenie wewnętrzne			
PT z UM			
Zmniejszenia w tym:	0,00		0,00
Sprzedaż			
Likwidacja			
Przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	34 341,84		34 341,84
Umorzenie na początek roku obrotowego	33 141,84		33 141,84
Zwiększenia, w tym:	1 200,00		1 200,00
amortyzacja	1 200,00		1 200,00
przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
sprzedaż			
likwidacja			

przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	34 341,84		34 341,84
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
wykorzystanie			
korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2023 do 31.12.2023

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek obrotowego		25 890,00	grupa 4-6 366 834,70	268 845,92	grupa 8 516 279,14		1 177 849,76
Zwiększenia w tym:			19 987,50		28 556,97		48 544,47
Nabycie			19 987,50		28 556,97		48 544,47
Przemieszczenie wewnętrzne							
Zmniejszenia w tym:					279,38		279,38
Sprzedaż							
Likwidacja					279,38		279,38
Przemieszczenie wewnętrzne							0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		25 890,00	386 822,20	268 845,92	544 556,73		1 226 114,85

Umorzenie na początek roku obrotowego	25 242,75	249 092,83	118 900,66	476 160,81		869 397,05
Zwiększenia, w tym:	647,25	24 903,15	26 670,89	42 411,65		94 632,94
amortyzacja	647,25	24 903,15	26 670,89	42 411,65		94 632,94
przemieszczenie wewnętrzne						
Zmniejszenia, w tym:				279,38		279,38
sprzedaż						
likwidacja				279,38		279,38
przemieszczenie wewnętrzne						
Umorzenie na koniec roku obrotowego	25 890,00	273 995,98	145 571,55	518 293,08		963 750,61
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego						
Zwiększenia						
Zmniejszenia, w tym:						
wykorzystanie						
korekta odpisu						
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego						
Wartość netto na początek roku obrotowego	647,25	117 741,87	149 945,26	40 118,33		308 452,71
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	112 826,22	123 274,37	26 263,65		262 364,24

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. Informacje powinny umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych. Informacje te są dostępne zwykle w związku z wyceną gruntów na potrzeby opłaty za użytkowanie wieczyste lub z nabyciem. Jeśli jednostki dysponują wiedzą cząstkową powinno to być opisane. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury	0,00	0,00
grunty	0,00	0,00
.....	0,00	0,00

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. W pozycje pokazać należy wartość gruntów (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego. Należy podać realną wartość ustaloną np. na podstawie dokumentów ustanawiających prawo użytkowania wieczystego lub decyzji ustalających opłaty za prawo wieczystego użytkowania bądź wynikająca z wycen dokonanych przez rzeczoznawców. W przypadku gdy jednostka nie posiada wiedzy o wartości gruntu użytkowanego wieczysto podać można wartość umowy wieczystego użytkowania, czyli wartość początkową, w jakiej grunty użytkowane wieczysto zostały zaewidencjonowane (wartość początkowa na koncie 011). Rodzaj wartości gruntu przedstawiony powinien być jednoznacznie dla wszystkich wymienionych pozycji. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

1.5 Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym leasingu. Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie według grup KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00
-------	------	------	------	------

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Należy wskazać wartość papierów wartościowych w podziale na ich rodzaje, jeśli posiadane papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki należy je wskazać. Jeżeli jednostki sporządzające sprawozdanie nie posiadają papierów wartościowych to dokonuje zapisu **Nie dotyczy**.

Treść	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
	ilość	Wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	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

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (pożyczki zagrożone). Można opisać wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania. Jednostka powinna pokazać następujące informacje:

- wartość brutto należności przeterminowanych w podziale na ich rodzaje oraz okresy przeterminowania,
- wartość brutto należności spornych wraz z przypisanymi do nich odpisami aktualizującymi. **Nie dotyczy**.

Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	rozwiązanie	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W wierszu dotyczącym wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji, a w wierszu informującym o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia z uszczegółowieniem o stan na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystanie, rozwiązanie i stan końcowy. **Nie dotyczy.**

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty dłuższym niż 12 miesięcy, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Zobowiązania wynikające z sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowa leasingu kwalifikowana przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń. Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie,

a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki (hipoteka, przewłaszczenie na zabezpieczenie, zastaw, kaucja pieniężna). **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
-----	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru tych zabezpieczeń. **Nie dotyczy.**

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
-----	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych jest m.in. dyskonto od wyemitowanych obligacji, koszty mediów, ubezpieczenia majątkowe, prenumeraty. Rozliczenia międzyokresowe bierne to prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy. W tej części nie wykazuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów mających charakter rezerw. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
...	0,00	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
--	--	---

	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

1.15 Wyłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze. Ze względu na to, iż jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, pokazać należą te świadczenia pracownicze, które mogłyby być podstawą ich utworzenia (odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, nagrody specjalne, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop, odprawy inne).

Wyszczególnienie tytułu świadczeń	Ilość wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
Nagroda jubileuszowa	3	41 240,50
Odprawa emerytalna	2	85 972,80
Inne prawa majątkowe	0	0,00
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0	0,00
RAZEM		127 213,30

1.16 Inne informacje.

Zaprezentować tu należy inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem jednostki lub bilansem wykonania budżetu JST. Jednostki wykazują środki zgromadzone na wydzielonym rachunku bawowym VAT. Tutaj również można uszczegółwić nieomówione wcześniej pozycje bilansu np. inne należności, poszczególne pozycje uzyskanych dochodów, kwoty otrzymanego wsparcia ze środków zewnętrznych.

Na dzień 31.XII.2023 roku jednostka nie posiada środków na rachunku VAT dla płatności podzielonych.

– CZĘŚĆ DRUGA

2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów. Dla przedstawienia pełnego obrazu celowe jest podanie stanu odpisów wartość zapasów. **Nie dotyczy.**

Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i inne koszty, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. Dane powinny być uzupełnione w przypadku kiedy środki trwałe wyceniane są według kosztu wytworzenia a nie ceny nabycia.

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00
- odsetki	0,00
...	0,00

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Wskazuję się tutaj kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie. Należy pokazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnej działalności jednostki.

Wyszczególnienie	Kwota zdarzenia w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	2 000,00
1) Losowe – pożar – odszkodowania	2 000,00
2) Pozostałe – darowizna – inne	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
1) Losowe – pożar – zalanie	0,00
2) Pozostałe - inne	0,00

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania dochodów budżetowych. **Nie dotyczy.**

2.5. Inne informacje.

Opisać należy wszelkie informacje dotyczące wyniku finansowego, które mogą przyczynić się do zrozumienia sytuacji jednostki. Należy opisać strukturę kosztów i przychodów z podaniem ich rodzajów (dotacje, subwencje, udziały w PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne):

ZESTAWIENIE NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.12.2023 rok

LP	Kontrahent / konto	Kwota należności	Tytuł należności	Odpis aktualizujący
1.	234-20-001	425,00	Pożyczka z ZFM	0,00

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji: Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023 r.

ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ NA DZIEŃ 31.12.2023 rok

LP	Kontrahent / konto	Kwota zobowiązania	Tytuł zobowiązania
1.	201- Tauron Sprzedaż Kraków	6 783,32	Energia elektryczna za m-c XII 2023 rok
2	201-Tauron Dystrybucja Kraków	3 967,10	Usługi dystrybucji za m-c XI-XII 2023 rok
3.	201-ZWIK Oława	12 428,37	Sprzedaż wody i odprowadzenie ścieków za m-c XI-XII 2023 rok
4	201-PGNiG Obrót Warszawa	9 673,96	Paliwo gazowe za m-c XII 2023 rok
5	201-Kancelaria Adwokacka HSZ Wrocław	1 845,00	Obsługa prawna za m-c XII 2023 rok
6	229- ZUS	14 378,53	Składki na ubezpieczenie społeczne i F.P. od DWR za 2023 rok
7	231- Wynagrodzenia pracowników	77 654,86	Naliczone DWR za 2023 rok
		126 731,14	

Należności i zobowiązania na 31.XII.2023 roku nie są wymagalne.

Dokonano weryfikacji należności i zobowiązań na 31.XII.2023 rok

Dopuszcza się ujęcie w zestawieniu kont kontrahentów syntetycznie, pod warunkiem dołączenia do zestawienia wydruku analitycznego z systemu finansowo – księgowego jednostki. Na ostatniej stronie niezbędne jest umieszczenie adnotacji: Niniejszym potwierdza się dokonanie weryfikacji danych na dzień 31.12.2023 r.

Protokół weryfikacji należności na dzień 31.12.2023 rok

1. Należności z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	0	0,00	0,00	0,00
	Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:	0,00	0,00	0,00

2. Należności od budżetów

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		Zaległość	nadpłata	

	0	0,00	0,00	0,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		0,00	0,00	0,00

3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	0	0,00	0,00	0,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		0,00	0,00	0,00

4. Pozostałe należności

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Pożyczka z ZFM	425,00	0,00	zgodne
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		425,00	0,00	zgodne

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023 r.

Protokół weryfikacji zobowiązań na dzień 31.12.2023 rok

1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

LP	Tytuł zobowiązań	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
1	Tauron Sprzedaż Kraków	6 783,32		zgodne
2	Tauron Dystrybucja Kraków	3 967,10		zgodne
3	ZWIK Oława	12 428,37		zgodne
4	PGNiG Obrót Warszawa	9 673,96		zgodne
5	Kancelaria Adwokacka HSZ Wrocław	1 845,00		zgodne
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		34 697,75		zgodne

2. Zobowiązania wobec budżetów

LP	Tytuł zobowiązań	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
			0,00	0,00

Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		0,00	0,00
---	--	------	------

3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń

LP	Tytuł należności	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	Składki ZUS i FP	14 378,53	0,00	zgodne
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		14 378,53	0,00	zgodne

5. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

LP	Tytuł zobowiązania	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	DWR za 2023 rok	77 654,86	0,00	zgodne
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		77 654,86	0,00	zgodne

6. Pozostałe zobowiązania

LP	Tytuł zobowiązania	Kwota		Potwierdzenie Zgodne/niezgodne
		zaległość	nadpłata	
	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo końcowe na dzień 31.12.2023 jest realne i wynosi:		0,00	0,00	0,00

Niniejszym potwierdzamy, iż dokonano weryfikacji danych na dzień 31.12.2023 r.

I. Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej: **Urząd Miejski Oława**

Wyszczególnienie		Kwota
A	Przychody	8 652,32
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
2	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00
3	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
4	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
5	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	8 016,32
7	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
8	Dotacje	0,00
9	Inne przychody operacyjne	636,00
10	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00
11	Odsetki	0,00
12	Inne	0,00
B	Koszty	3 478,42
1	Amortyzacja	0,00
2	Zużycie materiałów i energii	0,00
3	Usługi obce	966,42
4	Podatki i opłaty	2 512,00
5	Wynagrodzenia	0,00
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
9	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
10	Pozostałe obciążenia	0,00
11	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00
12	Pozostałe koszty operacyjne	0,00
13	Odsetki	0,00
14	Inne	0,00

II. Arkusz wyłączeń należności i zobowiązań

1. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej: **nie dotyczy**

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Należności krótkoterminowe		0,00
1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00
2	Należności od budżetów		0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Pozostałe należności		0,00
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00
II	Należności długoterminowe		0,00

2. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej: **nie dotyczy**

LP	Wyszczególnienie	Numer i nazwa dokumentu	Kwota
I	Zobowiązania długoterminowe		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe		
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
2	Zobowiązania wobec budżetów		0,00
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		0,00
5	Pozostałe zobowiązania		0,00
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0,00
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0,00

III. Arkusz wzajemnych rozliczeń z Zestawienia Zmian w Funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej sprawozdanie:

Oławskie Centrum Kultury Fizycznej w Oławie

Nazwa jednostki powiązanej: nie dotyczy

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.	0,00	-----	0,00

Nieodpłatnie sprzedane i nieodpłatnie przekazane otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz z wartości niematerialnych i prawnych

LP	Nazwa przekazanego ŚT	Nr i nazwa dokumentu	Wartość
1.	0,00	-----	0,00