


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p style="text-align: center;">Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach</p>	<p style="text-align: center;">Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p style="text-align: center;">Prezydent Miasta Suwałk Mickiewicza 1 16-400 Suwałki</p> <p style="text-align: center;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p style="text-align: center;">000329817</p>	<p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.</p>	 <p style="text-align: center;">E01761C086E15103</p>

Wstęp

Nazwa jednostki: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach
Siedziba jednostki: ul. Wojska Polskiego 2, 16-400 Suwałki
Podstawowy przedmiot działalności jednostki: wg PKD 9311Z - Działalność obiektów sportowych.

podstawowy przedmiot działalności

Do podstawowych zadań Ośrodka Sportu i Rekreacji w Suwałkach należy:

- 1) prowadzenie działalności w zakresie upowszechniania i promowania kultury fizycznej;
- 2) programowanie i współpraca z organizacjami kultury fizycznej przy realizacji wszelkich usług i zadań z zakresu kultury fizycznej, w tym między innymi na rzecz osób niepełnosprawnych;
- 3) udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej na potrzeby:
 - a) szkół, przedszkoli i placówek oświatowych,
 - b) klubów i związków sportowych,
 - c) innych organizacji pozarządowych,
 - d) jednostek organizacyjnych Miasta Suwałki,
 - e) osób indywidualnych,
 - f) innych zainteresowanych;
- 4) prowadzenie działalności programowej, promocyjnej i reklamowej w zakresie statutowej działalności Ośrodka;
- 5) organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych, turystycznych oraz innych promujących miasto i aktywny sposób spędzania czasu;
- 6) właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie działania;
- 7) prowadzenie działalności w zakresie sportu lotniczego.
- 8) obsługa samorządowych boisk sportowych ze sztuczną nawierzchnią z terenu miasta Suwałk.

Ponadto Ośrodek:

- 1) prowadzi działalność wspomagającą osiąganie głównych celów statutowych w zakresie:
 - a) świadczenia usług transportowych, noclegowych, gastronomicznych,
 - b) świadczenia usług turystycznych i szkoleniowych,
 - c) świadczenia usług z zakresu informacji turystycznej,
 - d) najmu lokali użytkowych,
 - e) wypożyczania sprzętu sportowego i turystycznego,
 - f) udostępniania powierzchni reklamowych;
 - g) dzierżawy obiektów.
- 2) Realizuje inne zadania zlecone przez Prezydenta Miasta Suwałk.

Ośrodek realizuje swoje zadania w współpracy z innymi jednostkami organizacyjnymi miasta, jednostkami administracji samorządowej i rządowej, wydziałami Urzędu Miejskiego w Suwałkach oraz organizacjami pozarządowymi.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach prezentuje sprawozdanie finansowe za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 01.01.2023 r. i kończący się w dniu 31.12.2023 r.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Sportu i Rekreacji w Suwałkach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 r. poz. 342) obowiązującymi jednostkę. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

W sprawozdaniu finansowym jednostka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach jednostka przyjęła następujące zasady:

- 1) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. 10.000 zł, umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowego od osób. Umorzenie zapisywane jest jednorazowo w księdze rachunkowej na koniec każdego roku budżetowego na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku od osób prawnych oraz jednocześnie wyższej od kwoty 500 zł traktuje się jako wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”; wartości niematerialne i prawne poniżej kwoty 500 zł spisywane są bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości netto, czyli po zmniejszeniu o dotychczasowe umorzenie.

- 2) Środki trwałe – środki trwałe o wartości wyższej lub równej 10.000 zł ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe”; Zgodnie z zasadą istotności do środków trwałych bez względu na wartość zalicza się grunty i nieruchomości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Strona: 1 z 3

użytkowania wycenia się w przypadku zakupu – według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT w przypadku, gdy zakup związany jest ze sprzedażą nieopodatkowaną i podatek VAT nie podlega odliczeniu; w cenach netto z chwilą, gdy przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT. W przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny na podstawie decyzji właściwego organu, w wysokości wynikającej z tej decyzji.

Środki trwałe umarza się metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza. Umorzenie zapisywane jest jednorazowo w księdze rachunkowej na koniec każdego roku budżetowego na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

3) Pozostałe środki trwałe wyceniane są według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT w przypadku, gdy zakup związany jest ze sprzedażą nieopodatkowaną i podatek VAT nie podlega odliczeniu; w cenach netto z chwilą, gdy przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT.

Pozostałe środki trwałe o wartości:

a) powyżej 1.000 zł do 10.000 zł ujmowane są w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzone w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest ujmowane na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Bez względu na wartość ewidencją ilościowo-wartościową objęte są następujące pozostałe środki trwałe, tj.: meble i dywany; aparaty fotograficzne; elektronarzędzia; telewizory; sprzęt agd (lodówki, odkurzacze, pralki, kuchenki gazowe i elektryczne); komputery; drukarki; urządzenia wielofunkcyjne; skanery;

b) poniżej 1.000 zł i jednocześnie powyżej 200 zł pozostałe środki trwałe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej i zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

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

4) Środki trwałe w budowie w wysokości ogółem kosztów poniesionych na ich nabycie, a w przypadku wytworzenia koszty związane z ich wytworzeniem. W przypadku utraty wartości pomniejszonych o kwoty wynikające z trwałej utraty wartości.

5) Zapasy w Ośrodku obejmują materiały i towary. Wycenia się je według cenach zakupu. Jednostka prowadzi ewidencję ilościowowartościową

środków czystości z wyłączeniem obiektów Aquapark i Hostel Wigry, gdzie środki czystości są odpisywane w koszty w momencie zakupu. Materiały biurowe, druki, formularze, wydawnictwa prasowe i książkowe, drobne części zamienne, chemia basenowa, paliwo do samochodów, agregatów prądotwórczych i sprzętu będącego na stanie Ośrodka są odpisywane w koszty w momencie zakupu. Zużycie paliwa jest rozliczane w kartach drogowych. Materiały te podlegają na koniec roku inwentaryzacji i wycenie. W cenie ewidencyjnej ujmuje się na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednio koszty. W styczniu następnego roku wartość tych zapasów odnosi się w koszty. Przy wycenie zapasów w magazynie jednostka stosuje metodę FIFO.

6) Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty). Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

7) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

8) Zobowiązania bilansowe na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi odsetkami za nieterminową zapłatą. Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

9) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dla kosztów nieistotnych dla wielkości wyniku oraz kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości (np. opłaty za usługi telekomunikacyjne, licencje, ubezpieczenie majątku, zakupu prenumeraty). Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany zakup.

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 wieczysto 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

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

-podział 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

2026-03-10

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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 Suwałkach			 11F6E8BF9F915662	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
000329817				

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 (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 192,84	0,00	2 039,96	0,00	2 039,96	0,00	0,00	0,00	0,00	76 232,80
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
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	74 192,84	0,00	2 039,96	0,00	2 039,96	0,00	0,00	0,00	0,00	76 232,80
1.1.	Grunty	1 010 666,18	0,00	7 501,26	0,00	7 501,26	22,02	0,00	0,00	22,02	1 018 145,42
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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 925 194,92	0,00	943 066,82	0,00	943 066,82	0,00	275 838,10	28 750,02	304 588,12	160 563 673,62
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 494 362,89	0,00	78 410,36	0,00	78 410,36	0,00	4 451,00	0,00	4 451,00	6 568 322,25
1.4.	Środki transportu	1 224 906,87	0,00	193 074,33	0,00	193 074,33	0,00	0,00	0,00	0,00	1 417 981,20
1.5.	Inne środki trwałe	6 766 778,34	0,00	307 419,85	0,00	307 419,85	0,00	18 285,83	5 229,33	23 515,16	7 050 683,03
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	175 421 909,20	0,00	1 529 472,62	0,00	1 529 472,62	22,02	298 574,93	33 979,35	332 576,30	176 618 805,52


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku 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		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 192,84	0,00	2 039,96	0,00	2 039,96	0,00	0,00	0,00	0,00	76 232,80	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)	74 192,84	0,00	2 039,96	0,00	2 039,96	0,00	0,00	0,00	0,00	76 232,80	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	1 010 666,18	1 018 145,42
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	44 344 238,30	0,00	4 172 764,79	0,00	4 172 764,79	0,00	130 218,61	0,00	130 218,61	48 386 784,48	115 580 956,62	112 176 889,14
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 625 135,63	0,00	284 141,74	0,00	284 141,74	0,00	4 451,00	0,00	4 451,00	5 904 826,37	869 227,26	663 495,88
1.4.	Środki transportu	1 159 107,70	0,00	50 671,70	0,00	50 671,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 209 779,40	65 799,17	208 201,80
1.5.	Inne środki trwałe	6 407 319,48	0,00	257 603,24	0,00	257 603,24	0,00	18 285,83	5 229,33	23 515,16	6 641 407,56	359 458,86	409 275,47
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	57 535 801,11	0,00	4 765 181,47	0,00	4 765 181,47	0,00	152 955,44	5 229,33	158 184,77	62 142 797,81	117 886 108,09	114 476 007,71

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	690D141F58621855
000329817			
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	
5.	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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.				91A4895F050E0202	
000329817							
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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 000329817						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 19FD61BD27BFC4A6		
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m ²):	
					Razem (zł):	


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

2026-03-10

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 1398E319E3140D41

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

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	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	492 065,19	0,00	0,00	492 065,19
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	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	111 478,50	0,00	0,00	111 478,50
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**

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
		 C4DB1B28AF722225
Numer identyfikacyjny REGON 000329817	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
Numer identyfikacyjny REGON 000329817			sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		 E2185BB10EF1F568	
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	OSiR - odpis dot. należności z tytułu dostaw i usług	2 137,03	140,10	-0,00	-0,00	2 277,13
Ogółem:		2 137,03	140,10	-0,00	-0,00	2 277,13

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 odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 000329817					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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
	Ogółem:					

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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		

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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	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.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 9C8FFED1C131A758

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

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
5.	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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

000329817

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.



E1F6736D4AFB9E32

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		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
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	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
2a.	zastaw rejestrowy	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
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	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
5.	inne	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


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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		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.	
Numer identyfikacyjny REGON 000329817			 DE8128863E06BD14	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
	Razem:			


Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2026-03-10

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	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.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 41321FB159EA5772

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	OSiR - podatek VAT naliczony do rozliczenia w przyszłym okresie	15 391,83	16 285,58
	Razem:	15 391,83	16 285,58

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

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	OSiR - przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych	1 600,00	900,00
2	OSiR - przychody z tytułu świadczenia usług, których wykonanie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym	17 655,04	19 357,74
	Razem:	19 255,04	20 257,74

* 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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Numer identyfikacyjny REGON 000329817			 7BB9117495B9A0C6	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		
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	

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	 31D1E55EAE0C9D04
000329817			
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	12 809 583,28	
2.	Nagrody jubileuszowe	248 402,45	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	107 489,94	
4.	Świadczenia urlopowe	124 450,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	404 198,35	
	Ogółem	13 694 124,02	

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 13E7BF3BBD9D64C1

inne informacje

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Numer identyfikacyjny REGON 000329817					sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
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
	Ogółem:					

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


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 Suwałkach				 22CFB0B1E7340FD8	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.			
000329817					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
			Odsetki		
1	2	3	4	5	
1	OSiR - zakup odkurzacza basenowego DOLPHIN WAVE 100WB	15 145,00	0,00	0,00	
2	OSiR - wykonanie instalacji w pomieszczeniach technicznych podbasenia AQ oraz wykonanie instalacji doprowadzającej podchloryn sodu do pomieszczenia chlorowni	194 340,00	0,00	0,00	
3	OSiR - zakup sprzętu sportowego -boxer automat do prowadzenia zajęć	14 760,00	0,00	0,00	
4	OSiR - wykonanie i montaż napisu "Suwałki Arena"	125 460,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	349 705,00	0,00	0,00	

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	D0FD91147D36B827	
000329817				
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	przychody z tytułu amortyzacji	700,00	700,00	
2	odszkodowania z tytułu ubezpieczenia/zniszczenia majątku	18 316,93	69 156,70	
3	wynagrodzenia płatnika	1 729,06	2 280,29	
4	sprzedaż złomu	331,18	654,00	
5	przychody z tytułu rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	26 945,43	20 941,18	
6	sprzedaż środków trwałych	0,00	0,00	
7	darowizny	0,00	0,00	
8	przychody z tytułu rocznej korekty VAT	0,00	1 572,94	
	Razem:	48 022,60	95 305,11	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	podatek VAT od karnetów	7 917,78	340,89	
2	roczna korekta podatku VAT	11 683,84	11 735,57	
3	koszt naprawy zniszczonego/uszkodzonego majątku	1 620,53	54 012,49	
4	odpis aktualizujący	149,06	140,10	
5	nieumorzona wartość środka trwałego (SKATE PARK)	0,00	145 619,49	
6	pozostałe koszty (podatek VAT)	0,00	28 750,02	
	Razem:	21 371,21	240 598,56	

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 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

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 61AF1BAF6F940D42
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		


inne informacje

2026-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 000329817		 43C825190A827157
sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.		

inne informacje

Główny księgowy

2026-03-10

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki