


<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;">14EA1F747B22CCC1</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.

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 osiągnięcie 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 przy 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 dochodowym 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 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 ilościowo-wartościową 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 przyszłych okresów 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

2024-02-27

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			 1F35F1AD7DF89C71	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	62 673,07	0,00	3 240,00	0,00	3 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 913,07
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)	62 673,07	0,00	3 240,00	0,00	3 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 913,07
1.1.	Grunty	711 154,48	0,00	0,00	0,00	0,00	1 434,69	0,00	0,00	1 434,69	709 719,79
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	142 673 554,29	0,00	2 240 848,67	0,00	2 240 848,67	0,00	0,00	1 712 784,70	1 712 784,70	143 201 618,26
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 322 594,56	0,00	96 740,14	0,00	96 740,14	0,00	0,00	58 632,10	58 632,10	6 360 702,60
1.4.	Środki transportu	1 379 776,51	0,00	34 563,36	0,00	34 563,36	189 433,00	0,00	0,00	189 433,00	1 224 906,87
1.5.	Inne środki trwałe	6 042 597,15	0,00	94 679,69	0,00	94 679,69	0,00	0,00	115 603,41	115 603,41	6 021 673,43
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	157 129 676,99	0,00	2 466 831,86	0,00	2 466 831,86	190 867,69	0,00	1 887 020,21	2 077 887,90	157 518 620,95

Dodatkowe informacje do pozycji: 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Wartość budynków pomniejszono o wartość podatku VAT podlegającego odliczeniu w obiekcie Hali Arena, tj. o kwotę 1 712 784,70 zł dokonanego w 2023 r.

Dodatkowe informacje do pozycji: 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny

Wartość urządzeń technicznych i maszyn pomniejszono o wartość podatku VAT podlegającego odliczeniu w obiekcie Hali Arena, tj. o kwotę 58 632,10 zł dokonanego w 2023 r.

Dodatkowe informacje do pozycji: 1.5. Inne środki trwałe

Wartość innych środków trwałych pomniejszono o wartość podatku VAT podlegającego odliczeniu w obiekcie Hali Arena, tj. o kwotę 115 603,41 zł dokonanego w 2023 r.

Dodatkowe informacje do pozycji: II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)

Kwota 1 887 020,21 zł jest to korekta podatku VAT podlegająca odliczeniu w obiekcie Hali Arena dokonana w 2023 r.


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	62 673,07	0,00	3 240,00	0,00	3 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 913,07	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)	62 673,07	0,00	3 240,00	0,00	3 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 913,07	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	711 154,48	709 719,79
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	36 788 806,99	0,00	3 739 305,25	0,00	3 739 305,25	0,00	0,00	171 278,48	171 278,48	40 356 833,76	105 884 747,30	102 844 784,50
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 967 340,95	0,00	368 370,96	0,00	368 370,96	0,00	0,00	23 452,84	23 452,84	5 312 259,07	1 355 253,61	1 048 443,53
1.4.	Środki transportu	1 251 788,62	0,00	40 391,20	26 170,08	66 561,28	189 433,00	0,00	0,00	189 433,00	1 128 916,90	127 987,89	95 989,97
1.5.	Inne środki trwałe	5 385 742,15	0,00	414 191,74	0,00	414 191,74	0,00	0,00	100 581,59	100 581,59	5 699 352,30	656 855,00	322 321,13
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	48 393 678,71	0,00	4 562 259,15	26 170,08	4 588 429,23	189 433,00	0,00	295 312,91	484 745,91	52 497 362,03	108 735 998,28	105 021 258,92

2024-02-27

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 2023 r.	CA6EA1752CD0DE06
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

2024-03-11

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 2023 r.				70C9DDB11F3BF488	
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

2024-03-11

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 2023 r.		 3460AC1D219D72F7		
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
1	OSiR nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym	powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m ²):						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.

2024-03-11

Główny księgowy

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		 12B58FA29DF7C431

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	16 293,81	475 771,38	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	75 954,00	35 524,50	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**

2024-03-11

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Suwałkach						sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Numer identyfikacyjny REGON							
000329817							
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						

2024-03-11

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		 910ABCFFC6CE83F2

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	OSiR - odpis dot. należności z tytułu dostaw i usług	1 830,05	157,92	-0,00	-0,00	1 987,97
	Ogółem:	1 830,05	157,92	-0,00	-0,00	1 987,97

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.

2024-03-11

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 2023 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
1	OSiR nie tworzy rezerw	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"

2024-03-11

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

2024-03-11

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		 83E1B7360C5E50B4

sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

2024-03-11

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 2023 r.



0F715855DB245C94

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

2024-03-11

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			 6A87511A82C70E86	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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

2024-03-11

Główny księgowy

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	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 8F51794D1E79D824

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	3 379,62	11 573,63
	Razem:	3 379,62	11 573,63

* 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	OSiR - przychody z tytułu amortyzacji środków trwałych	3 000,00	2 300,00
2	OSiR - przychody z tytułu świadczenia usług, których wykonanie nastąpi w przyszłym okresie sprawozdawczym	1 016,26	2 890,23
	Razem:	4 016,26	5 190,23

* 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

2024-03-11

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			 9112ACE0DB692383	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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	

2024-03-11

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			 E1825A1D3C3401A7
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
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	7 241 972,46	
2.	Nagrody jubileuszowe	44 049,79	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	110 160,00	
4.	Świadczenia urlopowe	69 220,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	1 516 768,49	
	Ogółem	8 982 170,74	

2024-03-11

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		 8836E341AED761E8
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

2024-03-11

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 2023 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:					

2024-03-11

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				 1DCE74DC6A585C71	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 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 - inwestycje - AQUAPARK - Projekt instalacji wentylacji pomieszczenia chlorowni	12 076,80	0,00	0,00	
2	OSiR - inwestycje - Projekt systemu sygnalizacji pożaru w budynku Aquaparku	24 065,04	0,00	0,00	
	Ogółem:	36 141,84	0,00	0,00	

2024-03-11

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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 Suwałkach			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	312FE54EAC1BB972
000329817			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	darowizny	6 934,26	0,00
2	przychody z tytułu amortyzacji	20 941,64	700,00
3	odszkodowania z tytułu ubezpieczenia/zniszczenia majątku	29 760,38	3 280,50
4	wynagrodzenie płatnika	1 717,76	2 433,43
5	sprzedaż środków trwałych	3 800,00	0,00
6	przychody z tytułu rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	23 996,10	25 053,04
7	sprzedaż złomu	0,00	0,00
	Razem:	87 150,14	31 466,97

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	podatek VAT od karnetów	7 726,56	88,89
2	roczna korekta podatku VAT	4 737,37	3 346,05
3	koszt naprawy zniszczonego/uszkodzonego majątku	57 068,80	3 157,81
4	umorzenie należności głównej plus odsetki	5 971,54	0,00
5	odpis aktualizujący	757,43	0,00
6	umorzenie rekompensaty za koszty odzyskiwania należności	0,00	0,00
	Razem:	76 261,70	6 592,75

2024-03-12

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 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

2024-03-12

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		 21B7D143BC936986
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		


inne informacje

2024-03-12

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		 B9CEA1DB6C8222A6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		

inne informacje

2024-03-12

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki