

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie
 ul. Gnieźnińska 1, 62-230 Witkowo
 (pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2025 - KOREKTA 1

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1. nazwa jednostki: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie
- 1.2. siedziba jednostki: ul. Gnieźnińska 1, 62 - 230 witkowo
- 1.3. adres jednostki: ul. Gnieźnińska 1, 62-230 Witkowo
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: 93.19Z Działalność sportowa gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2025 do 31.12. 2025 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: nie dotyczy.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): Środki trwałe i WNIP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a do amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawkę 50%. Środki trwałe stanowiące własność Gminy Witkowo, otrzymane nieodpłatnie wyceniane są wg wartości określonej na podstawie decyzji właściwego organu. Na dzień bilansowy środki trwałe oraz WNIP wycenia się wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne.
5. Inne informacje: Nie dotyczy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: Nie dotyczy.

- 1.
- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego	
			nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
1.	WNIP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe – konto 011

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego			
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdania	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia						
1	0	Grunty																								
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	0,00	20 910,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219,75	19 690,25
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	20 910,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219,75	19 690,25	
6	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	149 699,61	0,00	0,00	149 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	149 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873,22	148 826,39	
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	6	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	149 699,61	0,00	0,00	149 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	149 699,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	873,22	148 826,39
11	7	Środki transportu					0,00					0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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+5+10+11+12)	=	Razem:	0,00	170 609,61	0,00	0,00	170 609,61	0,00	0,00	0,00	0,00	170 609,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 092,97	168 516,64

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
1.	Zakup wiaty stajonowej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wymiana pieca gazowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	24 026,72
2.	Wartości niematerialne i prawne	12 268,39
	Razem:	36 295,11

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie nie dokonywał w 2025 r. odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiadał gruntów użytkowanych wieczysto.

Jednostka: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie.

Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	0			
Powierzchnia (m2)	0			
Wartość (zł)	0			
Lokalizacja i numer działki	0			
Powierzchnia (m2)	0			
wartość (zł)	0			
Razem:	0			
	0			
Powierzchnia (m2)	0			
Wartość (zł)	0			

1.5 wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty	0			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0			
4.	Środki transportu	0			
5.	Inne środki trwałe	0			
	Razem	0			

1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie nie posiada papierów wartościowych na dzień 31.12.2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
	Razem	#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!	#ADR!

1.7 dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych): Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiada należności budżetowych. Salda konta 221, 240 oraz 201 wynosi "0"

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)		0,00	0,00		0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)		0,00	0,00		0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)		0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie nie dokonywał operacji na rezerwach w ciągu roku obrotowego - 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
	Razem						

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie nie posiada na dzień 31.

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1									
Razem:									

1.10 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: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie w 2025 r. nie zawierał umów leasingu operacyjnego, finansowego i zwrotnego.

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki
1			
Razem:			

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
Razem:				

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zobowiązań warunkowych, udzielonych w ramach gwarancji i poręczeń, wekslowych.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
Razem:				

*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksła, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1			
	Razem	0,00	0,00

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto wypłaconych świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	502 528,23
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	83 437,88
3	Nagrody jubileuszowe	0,00
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	14 576,40
	Razem	600 542,51

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie na dzień 31.12.2025 r. nie posiada zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie w 2025 r. nie wytwarzał środków trwałych w budowie.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku					
			ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
				odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: Ośrodek Sportu i Rekreacji w Witkowie w 2025 r. nie odnotował przychodów ani kosztów o nadzwyczajnej wartości.

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne		0,00
	Razem przychody		0,00
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		0,00
	Razem koszty		0,00

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: Nie dotyczy.

Miejscowość, dnia: Witkowo 02.04.2026 r.

Sporządził:

Kierownik jednostki: