

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
I.1	Nazwa jednostki	
	CSTiR w Miedzianej Górze	
I.2	Siedziba jednostki	
	Kostomłoty Drugie	
I.3	Adres jednostki	
	Kostomłoty Drugie ul. Stadionowa 3 26-085 Miedziana Góra	
I.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	REGON: 362151796	
	Działalność dotycząca realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu	
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej	
	nie dotyczy	
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Rok 2018	
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) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) z ewidencji ilościowej środków trwałych wyłącza się zakupione na potrzeby jednostki materiały biurowe, stanowiące środki trwałe (np. czajniki, zszywacze, dziurkacze), sprzęt wykorzystywany do zapewnienia czystości, a także inne drobne przedmioty jak: doniczki itp. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000 zł (za wyjątkiem gruntów) odpisu dokonuje się wg stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000zł, podwyższają wartość środka trwałego w przypadku wzrostu wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przyjęcia środka trwałego do użytkowania, mierzonej w szczególności okresem używania i kosztami ich eksploatacji. e) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego, ceny sprzedaży podobnego środka trwałego w/ zwg. f) W jednostce dokonywany jest na ostatni dzień roku obrotowego odpis aktualizujący należności spornych i wątpliwych, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego indywidualnego w kwocie wartości nominalnej należności: w przypadku –śmierci, likwidacji lub upadłości, przekazanych do rozstrzygnięcia na drogę sądową, otrzymaniu postanowienia komornika o umorzeniu, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągnięcia. g) Należności przedawnione cywilnoprawnie nie są odnoszone w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, dopóki istnieją prawne możliwości wyegzekwowania należności przedawnionych pozostają one w ewidencji bilansowej. Na należności takie dokonywany jest odpis aktualizujący, jeżeli wcześniej nie został dokonany.	

5.	Inne informacje:											
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
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											
1												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	
1	2	3	4	5	6	7	12	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 309,99									1 309,99	
2.	Pozostałe środki trwałe	197 459,84		5 497,99		5 497,99		8 167,43		8 167,43	194 790,40	
3.	Środki trwałe											
1)	Grunty	536 220,00										
2)	Budynki i lokale	2 812 213,91									536 220,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 338 317,87		49 650,00		49 650,00					2 812 213,91	
4)	Kotły i maszyny energetyczne										3 387 967,87	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	38 435,57									38 435,57	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne											
7)	Urządzenia techniczne	12 971,77										
8)	Środki transportu										12 971,77	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 040,00									4 040,00	
Razem:		6 940 968,95		55 147,99		55 147,99		8 167,43		8 167,43	6 987 949,51	

Handwritten signature

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników majątkowych	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
wnip						1 309,99	0,00	0,00
3.2		70 305,35		70 305,35		392 538,23	2 489 981,03	2 419 675,68
3.3		111 847,14		111 847,14		603 634,58	2 846 530,43	2 784 333,29
3.5		5 536,40		5 536,40		18 349,15	25 622,82	20 086,42
3.7		2 594,35		2 594,35		3 891,53	11 674,59	9 080,24
3.9		6 305,99		6 305,99	8 167,43	2 558,70	2 289,30	1 481,30
Razem:		196 589,23		196 589,23		1 217 072,58	5 376 098,17	5 770 876,93

1.2	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Grunty w użytkowaniu wieczystym przez jednostkę (wartość umowy użytkowania wieczystego)
	Nie dotyczy

Lp.	Treść, nr działki, nazwa	wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				zwiększenia	zmniejszenia
1	2	3	4	5	6
		Powierzchnia(m ²)			
		Wartość (zł)			
2.		Powierzchnia(m ²)			
		Wartość (zł)			

1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Obce środki trwałe, wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub polis ubezpieczeniowych , w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie
	Nie dotyczy

Lp.	Grupa wg KŚT	Zmiany w trakcie roku obrotowego	
		zwiększenia	zmniejszenia

1	2	3	4	5
1.				
2.				

1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Wartość posiadanych papierów wartościowych należy wykazać wg wartości rynkowej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym Nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Nie dotyczy

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane
1.	2	3	4	5	6
1.					
2.					

1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego prawnego, okresie spłaty
a)	
b)	
c)	
	Nie dotyczy
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1	Nie dotyczy
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 zabezpieczeń
2	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie Nie dotyczy

Can 4

1.1 4	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i
	Nie dotyczy	
1.1 5	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	1 800,00	
1.1 6	Inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	
	Nie dotyczy	
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
2.4	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniach z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie dotyczy	
2.5	Inne informacje	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Świątobliwa Zdziszewska

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

20 p. Stach... Emilia

(kierownik jednostki)

Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji
Miedziana Góra

Kostomłoty Drugie, ul. Stadionowa 3
26-085 Miedziana Góra

NIP 9591963610 Regon 362151796