Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji
Miedziana Góra
Kostomłoty Drugie
26-085
NIP 9591
1796

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu CSTiR za 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki
	CSTIR w Miedzianej Górze
1.2	Siedziba jednostki
	Kostomłoty Drugie
1.3	Adres jednostki
	Kostomłoty Drugie ul. Stadionowa 3 26-085 Miedziana Góra
1.4	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 2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą 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 ustawa 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 Rzeczpospolitej 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 używania 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 używania. 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 używania. 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 używania, 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 sadową, otrzymaniu postanowienia komornika o umorzeniu, o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągnięcia. g) Należności przedawnione cywilnoprawne 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:**
1.1	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

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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia			likwidacja	likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**Wartości niematerialne i prawne**	**1 309,99**									1 309,99
2.	**Pozostałe środki trwałe**	**194 790,40**		10 866,55		**10 866,55**		12 821,84		**12 821,84**	**192 835,11**
3.	**Środki trwałe**	***6 791 849,12***		***14 550,00***		***14 550,00***		***16 550,00***		***16 550,00***	***6 789 849,12***
1)	**Grunty**	**536 220,00**									**536 220,00**
2)	**Budynki i lokale**	**2 812 213,91**									**2 812 213,91**
3)	**Obiekty inżynierii lądowej i wodnej**	**3 387 967,87**									**3 387 967,87**
4)	**Kotły i maszyny energetyczne**										
5)	**Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania**	**38 435,57**		14 550,00		**14 550,00**		16 550,00		**16 550,00**	**36 435,57**
6)	**Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne**										
7)	**Urządzenia techniczne**	**12 971,77**									**12 971,77**
8)	**Środki transportu**										
9)	**Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane**	**4 040,00**									**4 040,00**
	Razem:	**6 987 949,51**		**25 416,55**		**25 416,55**		**29 371,84**		**29 371,84**	**6 983 994,22**

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników majątkowych	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13) bez gruntów	Stan na koniec roku obrotowego (12-19) bez gruntów
13		14	15	16	17	18	19	20	21
wnip	1 309,99						1 309,99	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe	194 790,40		10 866,55		10 866,55	12 821,84	192 835,11	0,00	0,00
3.2	392 538,23		70 305,35		70 305,35		462 843,58	2 419 675,68	2 349 370,33
3.3	603 634,58		113 522,85		113 522,85		717 157,43	2 784 333,29	2 670 810,44
3.5	18 349,15		5 778,90		5 778,90	9 654,20	14 473,85	20 086,42	21 961,72
3.7	3 891,53		2 594,35		2 594,35		6 485,88	9 080,24	6 485,89
3.9	2 558,70		808,00		808,00		3 366,70	1 481,30	673,30
Razem:	**1 217 072,58**		**203 876,00**		**203 876,00**	**22 476,04**	**1 398 472,54**	**5 234 656,93**	**5 049 301,68**

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 wieczyście 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(m²)			
		Wartość (zł)			
2.		Powierzchnia(m²)			
		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	Stan na początek roku obrotowego	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
	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
	Nie dotyczy
1.1	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

3	
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 700,00
1.16	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

Sabina Zakrzewska

(główny księgowy)

30.03.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
CSTIR MIEDZIANA GÓRA

mgr inż. Adam Głogowski

(kierownik jednostki)