

INFORMACJA DODATKOWA do bilansu CSTiR za 2022 rok

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.2	Siedziba jednostki
1.3	Kostomłoty Drugie Adres jednostki
1.4	Kostomłoty Drugie ul. Stadionowa 3 26-085 Miedziana Góra 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 2022
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 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 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 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 otrzymywane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są na podstawie ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego, ceny sprzedaży podobnego środka trwałego w/ zvg. 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											
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			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3	aktualizacja	przychody	przemieszczenia	6	7	8	likwidacja	inne	10	11
1	2	3	4	5	6	6	7	8	9	10	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 309,99		1 099,00			1 099,00					2 408,99
2.	Środki trwałe	7 164 388,84		105 886,85			105 886,85					7 270 275,69
1)	(0) Grunty	536 220,00										536 220,00
2)	(1) Budynki i lokale	2 812 213,91		49 551,83			49 551,83					2 861 765,74
3)	(2) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 534 375,26		49 985,02			49 985,02					3 584 360,28
4)	Kotły i maszyny energetyczne											
5)	(4) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 885,57										3 885,57
6)	(5) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	32 550,00										32 550,00
7)	(6) Urządzenia techniczne	13 921,77										13 921,77
8)	Środki transportu											
9)	(8) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	231 222,33		6 350,00			6 350,00					237 572,33
	Razem:	7 165 698,83		106 985,85			106 985,85					7 272 684,68

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		1 099,00		2 408,99	0,00	0,00
2. grupa 1		608 078,02		70 305,35		678 383,37	2 204 135,89	2 183 382,37
2. grupa 2		955 341,37		121 297,21		1 076 638,58	2 579 033,89	2 507 721,70
2. grupa 4		3 671,85		213,72		3 885,57	213,72	0,00
2. grupa 5		23 060,80		3 911,70		26 972,50	9 489,20	5 577,50
2. grupa 6		12 624,58		1 297,19		13 921,77	1 297,19	0,00
2. grupa 8		231 222,33		6 350,00		237 572,33	0,00	0,00
Razem:		1 835 308,94		204 474,17		2 039 783,11	4 794 169,89	4 696 681,57

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 nieumiarzanych 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 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
1	2	3	4	5
1.				6
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			
1.1 0	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			
1.1 1	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie dotyczy			
1.1 2	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 3	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	
1.1 4	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.1 5	Kwotę wypłacanych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	1 950,00	
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.	
	0,00	
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

2023-03-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
KIEROWNIK
USTIR MIEDZIANA GÓRA

.....
Sebastian Fert

.....
(kierownik jednostki)