

INFORMACJA DODATKOWA

Korekta nr 2

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Centrum Sportu i Rekreacji

1.2. Siedziba jednostki

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Konopnickiej 29

1.3. Adres jednostki

41-300 Dąbrowa Górnicza, ul. Konopnickiej 29

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność obiektów sportowych, obiekty noclegowe turystyczne i miejsca krótkotrwałego zakwaterowania. Pola kempingowe i namiotowe. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi. Wypożyczanie i dzierżawa sprzętu rekreacyjnego i sportowego. Działalność obiektów służących poprawie kondycji fizycznej. Pozostała działalność związana ze sportem i działalność rozrywkowa i rekreacyjna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- I. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości, rozporządzeniem w sprawie 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 i Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018r.

II. Aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

zgodnie z Zarządzeniem Nr 2337.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 26.02.2018 r. wraz ze zmianą ujętą w Zarządzeniu Nr 2424.2018 Prezydenta Miasta Dąbrowy Górniczej z dnia 12.04.2018 r.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg wartości początkowej:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej lub równej 350,00zł i przewidywanym okresie używania pow. 1 roku są wprowadzane do ewidencji pozabilansowej - ilościowej w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsca jego użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych,
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00zł a niższej lub równej 10 000,00zł są zaliczane do pozostałych środków trwałych lub WNiP i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów
- c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 są zaliczane do środków trwałych lub WNiP i wprowadzane do ewidencji bilansowej tych aktywów
- d) zestawy komputerowe oraz urządzenia wielofunkcyjne bez względu na wartość początkową są ujmowane w ewidencji jako środki trwałe

III. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 350,00zł a niższej lub równej 10 000,00 zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej i dokonuje jednorazowego odpisu umorzeniowego w m-cu przyjęcia do używania.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 są amortyzowane począwszy od m-ca następującego po m-cu oddania składników do używania w pełnej wartości początkowej, w sposób uproszczony raz w roku, metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o PDoOP.
- c) nie umarza się gruntów i prawa wieczystego użytkowania.
- d) zestawy komputerowe i urządzenia wielofunkcyjne do 10 000,00 zł amortyzuje się jednorazowo.

IV. Jednostki dokonują odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

Zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	63 738,89	9 029 235,10	60 157 216,80	3 785 054,87	785 931,32	2 187 063,36
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	749 956,82	48 737,83	0,00	969 781,34
- aktualizacja						
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)			749 956,82	48 737,83		969 781,34
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	417 936,07	12 000,00	0,00	811 734,06
- zbycie						
- likwidacja			417 936,07	12 000,00		811 734,06
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	63 738,89	9 029 235,10	60 489 237,55	3 821 792,70	785 931,32	2 345 110,64
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	63 738,89		21 877 171,43	3 219 203,20	630 155,83	2 042 577,88
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	1 710 165,01	164 999,98	37 634,34	343 090,08
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne			1 706 829,89	154 004,47	37 634,34	44 794,28
Zmniejszenie umorzenia			3 335,12	10 995,51		298 295,80
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	63 738,89	0,00	92 294,25	12 000,00	0,00	811 734,06
Wartość netto składników aktywów:			23 495 042,19	3 372 203,18	667 790,17	1 573 933,90
- stan na początek roku	0,00		38 280 045,37	565 851,67	155 775,49	144 485,48
- stan na koniec roku	0,00	9 029 235,10	36 994 195,36	449 589,52	118 141,15	771 176,74

Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
Pozostałe środki trwałe	2 154 600,20	zwiększenia 188 712,86	zmniejszenia 75 400,26
Zbiory biblioteczne			2 267 912,80
			0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty użytkowane wieczystie	Powierzchnia /w ha/:		zwiększenia	zmniejszenia
		Wartość:			

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki			0,00
				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	28 810,65	1 264,53		43,67	30 031,51

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

Dane wynikają z bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (weksłowe)							0,00	0,00
4.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwotą 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączną kwotą zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań.

Lp. rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1. Weksle								
2. Hipoteka								
3. Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4. Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączną kwotą 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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	32 837,00	34 449,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
	- licencje, abonamenty i inne	32 837,00	34 449,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	48 816,00	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	43 378,58	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	4 038,08	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	49 201,46	-----
	Ogółem	145 434,12	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	130 351,11
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	71 003,07

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	46 589,71	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie	301 134,20	odszkodowania i zwolnienia z opłacania składek ZUS
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

próg istotności ustala się na poziomie 1% sumy bilansowej wykazanej w sprawozdaniu finansowym poprzedniego roku budżetowego

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

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami ujęto w Załącznikach Nr 1, 2, 3 do informacji dodatkowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

22.03.2022 rok

..... Anna Szubiarz
główny księgowy

Z-CIA DYREKTORA

.....
kierownik jednostki