

INFORMACJA DODATKOWA korekta

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 rozwojkowa i rekreacyjna.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

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

1. 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 Rzeczpospolitej 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 nienaturalne i prawne wycenia się wg wartości początkowej:

- a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej lub równej 350,00zł i przewidzianym okresie użytkowania 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 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. Jednostki dokonują odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości nienaturalnych 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 użytkowania w pełnej wartości początkowej i dokonuje jednorazowego odpisu umorzeniowego w m-cu przyjęcia do użytkowania.
- b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 są amortyzowane począwszy od m-ca następującego po m-cu oddania składników do użytkowania 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, przenieszenia 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	65 324,94	9 029 235,10	61 108 054,76	3 821 792,70	764 011,32	2 345 110,64
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	9 897,01	68 808,82	0,00	0,00
- aktualizacja						
- przychody			9 897,01	68 808,82		
- przenieszenie						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	266 353,92	5 322,85	36 150,46	110 190,00	179 878,38
- zbycie						
- likwidacja		266 353,92	5 322,85	36 150,46	110 190,00	179 878,38
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	65 324,94	8 762 881,18	61 112 628,92	3 854 451,06	653 821,32	2 165 232,26
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	65 324,94	0,00	25 219 076,90	3 510 010,84	683 504,51	1 797 816,05
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	1 725 960,78	111 068,22	33 258,42	219 793,87
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			1 725 886,56	111 068,22	33 258,42	219 793,87
- inne			74,22			
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	65 324,94	0,00	26 943 917,66	3 584 928,60	606 572,93	1 837 731,54
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	9 029 235,10	35 888 977,86	311 781,86	80 506,81	547 294,59
- stan na koniec roku	0,00	8 762 881,18	34 168 711,26	269 522,46	47 248,39	327 500,72
Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku			
Pozostałe środki trwałe	2 274 011,51	38 633,30	43 208,36	2 269 436,45		
Zbiory biblioteczne				0,00		

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

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
Lp.				
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.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty użytkowane wieczysto	Powierzchnia /w ha/:				
		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		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				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	
1 Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST (stan pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grupa należności (wg układu bilansu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego)	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	0,00	0,00		0,00
2. B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00		0,00
3. B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00		0,00
4. B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00		0,00
5. B.II.4. Pozostałe należności	62 967,87	5 810,30	0,00	1 219,73	67 558,44

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu 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							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							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 kwotę 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: <small>zastaw bankowy</small>								
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 kwotę 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 wadła		
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:	18 065,00	10 450,00
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	18 065,00	10 450,00
	- licencje, abonamenty i inne		
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.	Odpisy emerytalne	51 840,00	-----
2.	Nagrody jubileuszowe	73 139,90	-----
3.	Ekwiwalenty za urlopy	0,00	-----
4.	Inne /m in. ekwiwalent za okulary, odzież, pranie odzieży, upominki dla emerytów, podnoszenie kwalifikacji/	13 105,09	-----
	Ogółem	138 084,99	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS:	157 369,90
Należności z tytułu dochodów budżetowych:	16 927,17

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:	68 808,82	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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		
		550,94	odszkodowania za zniszczone mienie
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 i 3 od informacji dodatkowej.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
główny księgowy
Włodarczyk

20.03.2024 rok
rok, miesiąc, dzień

.....
kierownik jednostki