

INFORMACJA DODATKOWA



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

- 1.1. Centrum Sportu i Rekreacji
 - 1.2. Siedziba jednostki
Warka
 - 1.3. Adres jednostki
Ul. Warszawska 45, 05-660 Warka
 - 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Zaspokajanie potrzeby społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury fizycznej, sportu, rekreacji i wypoczynku
2. Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
3. W skład jednostki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wycena pasywów i aktywów
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
- dla przyjętych z zakupów – według cen nabycia,
- dla przyjętych z inwestycji – według kosztów wytworzenia.
Środki trwałe w budowie: w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem i wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
Materiały i towary: według rzeczywistych cen zakupu.
Należności: w kwocie wymagalnej zapłaty.
Zobowiązania: w kwocie wymagającej zapłaty.
Fundusz jednostki: według wartości nominalnej.
- Metody amortyzacji
- Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 3.500 zł wprowadza się do ewidencji środków trwałych (konto 011) – amortyzację tych środków przeprowadza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Pozostałe środki trwałe tj. przedmioty do wartości 3.500 zł ewidencjonuje się na koncie 013 – odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej pod datą przekazania do używania.
- Wartości niematerialne i prawne o wartości do 3.500 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych według zasad opisanych wyżej dla środków trwałych.
5. inne informacje
-

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz ich amortyzację przedstawiono w poniższych tabelach.

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2018r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	akwizycja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	akwizycja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	20 217,66	12 446,42	0,00	0,00	0,00	12 446,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 664,08
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	20 217,66	12 446,42				12 446,42						0,00	32 664,08
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	11 032 148,69	77 148,86	0,00	0,00	0,00	77 148,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 109 297,55
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	11 032 148,69	77 148,86	0,00	0,00	0,00	77 148,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 109 297,55
2.1.	Grunty, w tym:	1 821 890,00					0,00						0,00	1 821 890,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 982 574,27	20 300,92				20 300,92						0,00	8 002 875,19
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 227 684,42	56 847,94				56 847,94						0,00	1 284 532,36
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Tabela 2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 217,66
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	20 217,66				0,00				0,00	20 217,66
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 505 264,46	253 636,59	0,00	0,00	253 636,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4 758 901,05
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	4 505 264,46	253 636,59	0,00	0,00	253 636,59	0,00	0,00	0,00	0,00	4 758 901,05
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 478 716,81	197 808,78			197 808,78				0,00	3 676 525,59
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 026 547,65	55 827,81			55 827,81				0,00	1 082 375,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

1.15. Wartość wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W 2018r. jednostka wypłaciła pracownikom:

- nagrody jubileuszowe - 23.101,93zł,
- odprawę emerytalną - 16.654,68zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Centrum Sportu i Rekreacji
w Warszawie
(główny księgowy)
mgr Barbara Brożek

2018.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Sportu i Rekreacji
w Warszawie
(kierownik jednostki)
Marek Górski