

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej "CENTRUM SPORTU I REKREACJI" ul. Warszawska 45 05-660 Warka Numer identyfikacyjny REGON 140809316	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r.	Adresat: Urząd Miejski w Warce ABD1786F43065AFA 
---	---	---

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	Kwota 0,00
1.10.	kwotę 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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Jolanta Brożek
(główny księgowy)

2026.03.16
rok mies. dzień

ANNA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Jolanta Brożek
(główny księgowy)

2026.03.16
rok mies. dzień

ANNA GAJEWSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Warka
1.3	adres jednostki
	05-660 Warka, ul. Warszawska 45
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie potrzeby społeczeństwa poprzez tworzenie i upowszechnianie różnych dziedzin kultury fizycznej, sportu, rekreacji i wypoczynku
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres 01.01.2025 do 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	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)

	<u>Wycena pasywów i aktywów</u> 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. <u>Metody amortyzacji</u> - Środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 10.000 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 10.000 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 10.000 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 obejmują w szczególności:
1.	
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

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość końcowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-12)
			nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	37 927,42	8 000,00			8 000,00		2 045,00			2 045,00	43 882,42
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3)	17 471 455,42	275 127,84	0,00	0,00	275 127,84	0,00	13 480,66	115 823,67	0,00	129 304,33	17 617 278,93
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)	17 455 934,12	159 304,17	0,00	0,00	159 304,17	0,00	13 480,66	0,00	0,00	13 480,66	17 601 757,63
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	0,00
2.2.	Budynki i lokale (gr.1)	14 227 998,47	55 012,81			55 012,81		0,00			0,00	14 283 011,28

2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)	493 685,12	0,00			0,00		0,00			0,00	493 685,12
2.4	Kotły i maszyny energetyczne (gr.3)	6 722,12	0,00			0,00		0,00			0,00	6 722,12
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	42 810,85	43 480,50			43 480,50		0,00	0,00		0,00	86 291,35
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)	19 551,22	0,00	0,00		0,00		0,00			0,00	19 551,22
2.7	Urządzenia techniczne (gr.6)	337 430,24	0,00			0,00		0,00			0,00	337 430,24
2.8	Środki transportu (gr.7)					0,00					0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	505 846,10	60 810,86			60 810,86	0,00	13 480,66			13 480,66	553 176,30
2.10	Inwentarz żywy (gr.9)					0,00					0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 521,30	115 823,67			115 823,67		0,00	115 823,67		115 823,67	15 521,30

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 2.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	zmniejszenia	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	37 927,42	8 000,00		0,00	8 000,00	2 045,00	43 882,42
2	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6+2.7+2.8+2.9+2.10)	5 913 564,36	422 182,46	0,00	0,00	422 182,46	13 480,66	6 322 266,16
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2.	Budynki i lokale (gr.1)	5 138 332,77	355 795,77			355 795,77	0,00	5 494 128,54
2.3.	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr.2)	147 592,68	18 102,88			18 102,88	0,00	165 695,56
2.4	Kotły i maszyny energetyczne(gr.3)	3 293,85	470,55			470,55	0,00	3 764,40

2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (gr.4)	42 810,85	0,00			0,00	0,00	42 810,85
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (gr.5)	8 439,61	2 737,17			2 737,17	0,00	11 176,78
2.7	Urządzenia techniczne (gr.6)	94 173,63	33 338,96			33 338,96	0,00	127 512,59
2.8	Środki transportu (gr.7)	0,00				0,00		0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr.8)	478 920,97	11 737,13			11 737,13	13 480,66	477 177,44
2.10	Inwentarz żywy (gr.9)	0,00				0,00		0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 314 161,69	122 582,79	86 295,21	1 350 449,27

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 314 161,69	122 582,79	86 295,21	1 350 449,27

Tabela nr 3.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Razem: Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		0			0,00
1.2		0			0,00
1.3		0			0,00
2.	Razem długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizacyjnymi	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Akcje i udziały	0			0,00
2.2	Inne papiery wartościowe	0			0,00
2.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0			0,00
	Ogółem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
	0,00				
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				

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00			0,00

2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje	0,00						0,00	0,00
1.1.		0,00						0,00	0,00
1.2.		0,00						0,00	0,00
2.	Udziały	0,00						0,00	0,00
2.1.		0,00						0,00	0,00
2.2.		0,00						0,00	0,00

3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
3.1.		0,00						0,00	0,00
3.2.		0,00						0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0,00						0,00	0,00
4.1.		0,00						0,00	0,00
4.2.		0,00						0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5-6)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	
I	2	3	4	5	6	8
1.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
1.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
1.2.	Należności od budżetów	0,00				0,00
1.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00				0,00
1.4.	Pozostałe należności	0,00				0,00
		0,00				0,00

II.	Inne					
II.1.		0,00				0,00
		0,00				0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00				0,00	0,00
2.		0,00				0,00	0,00
3.		0,00				0,00	0,00
4.		0,00				0,00	0,00
5.		0,00				0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat						

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	...	0,00			0,00
2.	...	0,00			0,00
3.	...	0,00			0,00
4.	...	0,00			0,00
5.	...	0,00			0,00
6.	...	0,00			0,00
7.	...	0,00			0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat				
	0,00				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00				
1.10.	kwotę 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				
	0,00				
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	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				
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				
	0,00				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	0,00				

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe 45.638,88zł, odprawy emerytalne 68.529,24zł .
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie .W pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0,00
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

(główny księgowy)

11.03.2026 r.
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)