

	I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki Zbąszyńskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji
1.2.	siedziba jednostki Gmina Zbąszyń
1.3.	adres jednostki ul. Mostowa 10a, 64-360 Zbąszyń
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działania Centrum jest prowadzenie działalności o charakterze użyteczności publicznej, której celem jest zaspakajanie potrzeb mieszkańców w zakresie kultury fizycznej, turystyki i rekreacji. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały nr XVI/175/2016 Rady Miejskiej Zbąszynia z dnia 27 czerwca 2016r.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r. - 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że spr.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) Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej 3.500 zł umarza się i amortyzuje w wysokości: od licencji na programy komputerowe i od praw autorskich - 50%, od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 20% w stosunku rocznym. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, a nie do materiałów - w wysokości 1500 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się m.in.dla: mebli, komputerów, monitorów, drukarek, lodówek, kuchenek gazowych. Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: -opłacanie z góry: prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety PKS, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne wydatki opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, - nie dokonuje się ewidencji rozliczenia paliwa, środków czystości i artykułów biurowych na kontach księgowych (w tym na koniec roku), zakupy zostają bezpośrednio ujęte na koncie 401.
5.	inne informacje

brak	
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian 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.</p> <p>załącznik nr 1 zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnej oraz środków trwałych</p> <p>załącznik nr 2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych</p>
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury nie dotyczy
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie dotyczy
1.6.	liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> a) powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy c) powyżej 5 lat nie dotyczy
1.10	kwota zobowiązań umowy leasingu nie dotyczy
1.11	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12	zobowiązania warunkowe, w tym 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

1.13	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 nie dotyczy
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 4
1.16	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 załącznik nr 5
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy
2.4.	informacja o o kwocie należności z tytułów podatków realizowanych przez organy podatkowe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy
2.5.	inne informacje brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki załącznik nr 6 wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

1 p.	nazwa grupy rodzajowej składników wg układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+ 5+ 6)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		Sprzedaż	Likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	4 912,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 912,71
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	4 912,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 912,71
	- program Corell	649,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649,59
	- pr.place	1 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680,00
	- pr.śr.trwale	819,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819,67
	- MS Office 2007	204,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204,10
	- pr.antywirusowej Eset	1 138,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138,21
	- MS Office	421,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421,14
	1.2 pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe, z tego gupa:	9 106 938,80	0,00	522 513,65	8 700,00	531 213,65	0,00	0,00	8 700,00	8 700,00	9 629 452,45
	011-1 Budynki i lokale	5 954 031,51	0,00	199 999,23	0,00	199 999,23	0,00	0,00	0,00	0,00	6 154 030,74
				(PK 92 szatnia)							
	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 477 752,68	0,00	257 714,42	0,00	257 714,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1 735 467,10
				236.310,43 korty tenisowe (fakt poz. ZN 212, ZN 231)							

				21.403,99 boisko do koszykówki przy kortach (ZN 214)							
011-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	8 700,00	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	
				PK 38 przeniesienie kopiarki z grupy VII							
011-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 525,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 525,50	
011-6 Urządzenia techniczne	25 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 522,00	
011-7 Środki transportu	114 325,62	0,00	64 800,00	0,00	64 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179 125,62	
				łódź motorowa spacerowa poz. ZO 245							
011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	239 181,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	8 700,00	230 481,49	
								PK 38 przeniesienie kopiarki z grupy VII			
011-10 Grunty	1 281 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 600,00	
3 . Pozostałe środki trwale (konto 013)	396 024,92		38 047,27	0,00	38 047,27	0,00	2 599,00	0,00	2 599,00	431 473,19	

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Załącznik Nr 2

	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16+17)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (19+20+21+22)	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+18-23)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-24)
Wartosci niematerialne i prawne, w tym:	4 912,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 912,71	0,00	0,00
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	4 912,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 912,71	0,00	0,00
1.2 pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe, z tego gupa:	2 572 237,89	0,00	234 750,85	0,00	0,00	234 750,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 806 988,74	6 534 700,91	6 822 463,71
071-1 Budynki i lokale	2 008 634,15	0,00	155 570,28	0,00	0,00	155 570,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 204,43	3 945 397,36	3 989 826,31
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	292 085,57	0,00	43 065,52	0,00	0,00	43 065,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 151,09	1 185 667,11	1 400 316,01
071-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 740,00	0,00	2 610,00	0,00	0,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350,00	-1 740,00	4 350,00

071-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 525,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 525,50	0,00	0,00
071-6 Urządzenia techniczne	3 346,32	0,00	4 032,20	0,00	0,00	4 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 378,52	22 175,68	18 143,48
071-7 Środki transportu	73 451,67	0,00	16 015,19	0,00	0,00	16 015,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 466,86	40 873,95	89 658,76
071-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	178 454,68	0,00	13 457,66	0,00	0,00	13 457,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191 912,34	60 726,81	38 569,15
071-10 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 600,00	1 281 600,00
umorzenie pozostałych środków trwałych	396 024,92	0,00	38 047,27	0,00	0,00	38 047,27	0,00	2 599,00	0,00	0,00	2 599,00	431 473,19	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość należności

lp.	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Firma Handlowo-Usługowa Irys	11 076,80	304,50	0,00	0,00	11 381,30	Firma Irys 4.349,89 nakaz zapł.w postępowaniu upominawczym syg.akt I Nc 486/05, klauzula wykonalności z 10.11.2006r.
2.	Lubuski Szkolny Zw. Sportowy	20 082,34	531,86	0,00	0,00	20 614,20	Lub.Sz.Zw.Sport. 7.597,66 nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym SR Nowy Tomyśl z dn.30.06.2005r.syg.akt I Nc 424/05, klauzula wykonalności z 10.11.2006r.
3.	Aglomeracja Wałbrzyska	6 428,07	292,17	0,00	0,00	6 720,24	nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym Sądu Rej. W Grodzisku Wlkp. z 10.10.2014r. Syg.akt VI Nc 1772/14, klauzula wykonalności z 09.01.20015r.
	razem	37 587,21	1 128,53	0,00	0,00	38 715,74	

Załącznik 4

Świadczenia pracownicze

paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	775 269,94
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	57 950,65
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 462,41
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 195,81
4120	Składki na fundusze pracy	15 066,34
4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00
4440	Odpisy na zakładowy fundusz socjalny	15 344,68
4700	Szkolenia pracowników	563,73
	razem	1 003 253,56

Załącznik Nr 5

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie (080)								
lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	koszt wytworzenia (obroty Wn 080)			zmniejszenia		stan na koniec roku obrotowego
			łącznie	w tym odsetki	w tym różnice kursowe	oddanie do użytkowania (obroty Ma 080)	inne	
1	2	3	4	5	6	7		8
1	080-9 Łódź spacerowa	0,00	64 800,00	0,00	0,00	64 800,00		0,00
2	080-10 Korty tenisowe	0,00	236 310,43	0,00	0,00	236 310,43		0,00
3	080-11 boisko do koszykówki przy kortach tenisowych	0,00	21 403,99	0,00	0,00	21 403,99		0,00
	Razem	0,00	322 514,42	0,00	0,00	322 514,42		0,00

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

	kwota należności	nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu	kwota zobowiązań	nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu	Nazwa jednostki której dotyczą wzajemne rozliczenia
Razem:	0			0			

wyszczególnienie	kwota	pozycja zestawienia zmian w funduszu	tytuł	nazwa jednostki której dotyczą wzajemne rozliczenia
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	199 165,89	poz.I.1.6.	przyjęcie na stan szatni na medal przy boisku plażowym	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych w budowie				
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w budowie				
RAZEM:	199 165,89			