

	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 01.01.2019r. - 31.12.2019r.
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) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub/i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodą liniową. Dolna granica wartości składników aktywów trwałych, od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych a nie do materiałów w wysokości 1 500 zł, ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się m.in. dla: mebli, komputerów, monitorów, drukarek, lodówek, kuchenek gazowych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Ustala się stawkę amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania gruntów w wysokości 5%. Umorzenie pierwszego wyposażenia (do którego nie trzeba prowadzić ewidencji ŚT i wnip) zakupionego w ramach inwestycji ujmuje się w ciężar funduszu. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 d) 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. 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 niefianansowych 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:
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 brak

.....
(główny księgowy)

.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

1 p.	nazwa grupy rodzajowej składowej w układzie 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	178,86	0,00	178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,57
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	4 912,71	0,00	178,86	0,00	178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,57
	- 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
	- Pr.anywirusowy East Internet Security	0,00	0,00	178,86	0,00	178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	178,86
	- 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:	9 629 452,45	0,00	8 130,08	0,00	8 130,08	0,00	0,00	0,00	0,00	9 637 582,53
	011-1 Budynki i lokale	6 154 030,74	0,00	8 130,08	0,00	8 130,08	0,00	0,00	0,00	0,00	6 162 160,82
				Klimatyzacja ZO 534)							
	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 735 467,10	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 735 467,10

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	178,86	0,00	0,00	178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,97	0,00	0,00
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	4 912,71	0,00	178,86	0,00	0,00	178,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,57	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 trwale, z tego gupa:	2 806 988,74	0,00	231 644,23	0,00	0,00	231 644,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 038 632,97	6 822 463,71	6 598 949,56
071-1 Budynki i lokale	2 164 204,43	0,00	157 886,10	0,00	0,00	157 886,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 322 090,53	3 989 826,31	3 840 070,29
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	335 151,09	0,00	46 287,62	0,00	0,00	46 287,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381 438,71	1 400 316,01	1 354 028,39
071-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 350,00	0,00	2 610,00	0,00	0,00	2 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 960,00	4 350,00	1 740,00

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	7 378,52	0,00	4 032,20	0,00	0,00	4 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 410,72	18 143,48	14 111,28
071-7 Środki transportu	89 466,86	0,00	7 371,05	0,00	0,00	7 371,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 837,91	89 658,76	82 287,71
071-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	191 912,34	0,00	13 457,26	0,00	0,00	13 457,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 369,60	38 569,15	25 111,89
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	431 473,19	0,00	35 761,71	0,00	0,00	35 761,71	0,00	911,99	0,00	0,00	911,99	466 322,91	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-Uslugowa Irys	11 381,30	120,31	0,00	0,00	11 501,61	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	20 614,20	531,81	0,00	0,00	21 146,01	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 Walbrzyska	6 720,24	379,22	0,00	0,00	7 099,46	nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym Sądu Rej. W Grodzisku Wlkp. z 10.10.2014r. Syg.akt VI Nc 1772/14, klauzula wykonalności z 09.01.2015r.
	razem	38 715,74	1 031,34	0,00	0,00	39 747,08	

Załącznik 4

Świadczenia pracownicze

paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	882 995,19
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	59 481,45
3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 330,11
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	151 471,43
4120	Składki na fundusze pracy	17 105,85
4280	Zakup usług zdrowotnych	540,00
4440	Odpisy na zakładowe fundusze socjalnych	18 549,19
4700	Szkolenia pracowników	713,82
	razem	1 135 187,04

Załącznik Nr 5

Środki trwale w budowie

Środki trwale 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	080-12 klimatyzacja w Sali gimnastyki	0,00	8 130,08	0,00	0,00	8 130,08		0,00
	Razem	0,00	8 130,08	0,00	0,00	8 130,08		0,00