

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 01.01.2020r. - 31.12.2020r.
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 istotnego 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

	<p>Wartość zakupionych w związku z COVID-19 środków dezynfekujących, rękawiczek, masek służącym bezpośrednio do ochrony pracowników ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki na koncie „401 – Zużycie materiałów i energii”. Środki ochronne zostały udostępnione wszystkim pracownikom oraz klientom w sposób nieograniczony tj. płyny dezynfekcyjne, rękawiczki i maseczki dostępne są w określonych pomieszczeniach np. łazienka, korytarze i pomieszczenia biurowe.</p>
II.	<p>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
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.	<p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście nie dotyczy</p>
1.5.	<p>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</p>
1.6.	<p>liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy</p>
1.7.	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności załącznik nr 3</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p>a) powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy</p> <p>b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy</p> <p>c) powyżej 5 lat nie dotyczy</p>
1.10	<p>kwota zobowiązań umowy leasingu nie dotyczy</p>
1.11	<p>kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy</p>
1.12	<p>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</p>

	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 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 Zwolnienie z obowiązku opłacenia składek ZUS za okres od 1 marca do 31 maja 2020r. w kwocie 42.569,18 zł wykazano w rachunku zysków i strat w poz .D.III inne przychody operacyjne.
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 do bilansu i w zestawieniu zmian funduszu jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2021-02-16.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

	011-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00
	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	179 125,62	0,00	77 723,92	0,00	77 723,92	0,00	0,00	0,00	0,00	256 849,54
	011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	230 481,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 481,49
	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 trwałe (konto 013)	466 322,91		37 668,83	0,00	37 668,83	0,00	0,00	0,00	0,00	503 991,74

Tabela
1.1.2.

	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	przebieżenie wewnętrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-24)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	5 091,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,57	0,00	0,00
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	5 091,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091,57	0,00	0,00
1.2 pozostałe wnp	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:	3 038 632,97	0,00	223 060,09	0,00	0,00	223 060,09	0,00	0,00	36 184,06	0,00	36 184,06	3 225 509,00	6 598 949,56	6 512 346,13
071-1 Budynki i lokale	2 322 090,53	0,00	153 674,67	0,00	0,00	153 674,67	0,00	0,00	36 184,06	0,00	36 184,06	2 439 581,14	3 840 070,29	3 745 128,36
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	381 438,71	0,00	46 287,62	0,00	0,00	46 287,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	427 726,33	1 354 028,39	1 307 740,77
071-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 960,00	0,00	1 740,00	0,00	0,00	1 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 700,00	1 740,00	0,00
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	11 410,72	0,00	4 032,20	0,00	0,00	4 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 442,92	14 111,28	10 079,08

071-7 Środki transportu	96 837,91	0,00	8 213,74	0,00	0,00	8 213,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 051,65	82 287,71	151 797,89
071-8 Narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	205 369,60	0,00	9 111,86	0,00	0,00	9 111,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 481,46	25 111,89	16 000,03
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	466 322,91	0,00	37 668,83	0,00	0,00	37 668,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 991,74	0,00	0,00

Załącznik Nr 3

Odpisy aktualizujące wartość należności

Tabela 1.7

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	11 501,61	261,13	0,00	11 762,74	0,00	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	21 146,01	456,10	0,00	21 602,11	0,00	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	7 099,46	268,74	0,00	7 368,20	0,00	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	39 747,08	985,97	0,00	40 733,05	0,00	

Załącznik 4

Świadczenia pracownicze

Tabela 1.15

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	886 627,78
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	66 349,53
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 742,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	159 338,80
	4120	Składki na f.pracy	18 294,68
	4280	Zakup usług zdrowotnych	482,00
	4440	Odpisy na zakładowy f.św.socjalnych	23 512,29
	4700	Szkolenia pracowników	660,00
		razem	1 158 007,88

Środki trwałe w budowie

Tabela 2.2.

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	080-5 rowery wodne	0,00	21 544,72			21 544,72		
2	080-12 klimatyzacja w Sali gimnastyki korekcyjnej	0,00	8 130,08	0,00	0,00	8 130,08		0,00
3	080-13 melex pojazd bagażowy	0,00	56 179,20	0,00	0,00	56 179,20		0,00
	Razem	0,00	85 854,00	0,00	0,00	85 854,00		0,00

uwagi

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

kwota należności	nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu	kwota zobowiązań	nr dokumentu księgowego, tytuł	pozycja bilansu	Nazwa jednostki i której dotyczą wzajemne rozliczenia
			166,79	N/00115/ZUK/SW/2020	D.II.1	ZUK
Razem:	0		166,79			

wyszczególnienie	kwota	pozycja zestawienia zmian w funduszu	tytuł	nazwa jednostki której dotyczą wzajemne rozliczenia
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	10 677,34	poz. 1.2.6	przekazanie części bud.świetlicy na camp.	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych w budowie				
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w budowie				
RAZEM:	10 677,34			