

	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 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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

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.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. 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.

załącznik nr 1 zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnej i prawnej oraz środków trwałych

załącznik nr 2 zmiany stanu umorzenia/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

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 wieczyście
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 3
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 4
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 XII/2000 oraz od I/2021 do III/2021. w kwocie 150.610,20 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 5 wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do bilansu i w zestawieniu zmian funduszu jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2022-03-17.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Tabela 1.1.1

lp.	nazwa grupy rodzajowej skl. aktywów 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.	Wartosci niematerialne i prawne, w tym:	5 091,57	0,00	2 576,10	0,00	2 576,10	0,00	178,86	0,00	178,86	7 488,81
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa	5 091,57	0,00	2 576,10	0,00	2 576,10	0,00	178,86	0,00	178,86	7 488,81
	- program Corell	649,59	0,00	519,51	0,00	519,51	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169,10
	- 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.antywirusowy 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, Windows	421,14	0,00	1 393,49	0,00	1 393,49	0,00	0,00	0,00	0,00	1 814,63
	pr.antywir.East Internet	178,86	0,00	663,10	0,00	663,10	0,00	178,86	0,00	0,00	841,96
	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:	9 737 855,13	0,00	248 054,68	0,00	248 054,68	0,00	20 438,84	0,00	20 438,84	9 965 470,97
	011-1 Budynki i lokale	6 184 709,50	0,00	179 800,73	0,00	179 800,73	0,00	0,00	0,00	0,00	6 364 510,23
	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 735 467,10	0,00	33 701,10	0,00	33 701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769 168,20
	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	19 918,70	0,00	19 918,70	0,00	14 525,50	0,00	14 525,50	19 918,70
	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	256 849,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	256 849,54
	011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	230 481,49	0,00	14 634,15	0,00	14 634,15	0,00	5 913,34	0,00	5 913,34	239 202,30
	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)	503 991,74	0,00	57 097,83	0,00	57 097,83	0,00	53 296,46	0,00	53 296,46	507 793,11

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

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	2 576,10	0,00	0,00	2 576,10	0,00	178,86	0,00	0,00	178,86	7 488,81	0,00	0,00
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	5 091,57	0,00	2 576,10	0,00	0,00	2 576,10	0,00	178,86	0,00	0,00	178,86	7 488,81	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:	3 225 509,00	0,00	233 585,91	0,00	0,00	233 585,91	0,00	20 438,84	0,00	0,00	20 438,84	3 438 656,07	6 512 346,13	6 526 814,90
071-1 Budynki i lokale	2 439 581,14	0,00	154 243,49	0,00	0,00	154 243,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 593 824,63	3 745 128,36	3 770 685,60
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	427 726,33	0,00	46 498,25	0,00	0,00	46 498,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474 224,58	1 307 740,77	1 294 943,62
071-4 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	0,00	0,00	8 700,00	0,00	0,00
071-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	14 525,50	0,00	464,77	0,00	0,00	464,77	0,00	14 525,50	0,00	0,00	14 525,50	464,77	0,00	19 453,93
071-6 Urządzenia techniczne	15 442,92	0,00	4 032,20	0,00	0,00	4 032,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 475,12	10 079,08	6 046,88
071-7 Środki transportu	105 051,65	0,00	18 991,44	0,00	0,00	18 991,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 043,09	151 797,89	132 806,45
071-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	214 481,46	0,00	9 355,76	0,00	0,00	9 355,76	0,00	5 913,34	0,00	0,00	5 913,34	217 923,88	16 000,03	21 278,42
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	503 991,74	0,00	57 097,83	0,00	0,00	57 097,83	0,00	53 296,46	0,00	0,00	53 296,46	507 793,11	0,00	0,00

Świadczenia pracownicze

Tabela 1.15

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe	930 179,09
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	69 359,16
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	4 283,53
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	164 760,31
	4120	Składki na fundusze pracy	17 622,91
	4280	Zakup usług zdrowotnych	210,00
	4440	Odpisy na zakładowy	22 930,94
	4700	Szkolenia pracowników	450,00
razem			1 209 795,94

Załącznik Nr 4

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	080-14 Zagospodarowanie terenu przy marinie	0,00	52 301,16			52 301,16		0,00
2	080-15 Utwardzenie terenu przy szatni na medal	0,00	179 800,73	0,00	0,00	179 800,73		0,00
3	080-16 Kosiarka	0,00	19 918,70	0,00	0,00	19 918,70		0,00
4	080-17 maszyna czyszcząca do podłogi	0,00	14 634,15	0,00	0,00	14 634,15		0,00
	Razem	0,00	266 654,74	0,00	0,00	266 654,74		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
			239,29	N/00126/ZUK/SW/2021	D.II.1	ZUK
Razem:	0		239,29			

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				
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych w budowie				
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w budowie				
RAZEM:	0,00			