

	<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki <b>Zbąszyńskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji</b>
1.2.	siedziba jednostki <b>Gmina Zbąszyń</b>
1.3.	adres jednostki <b>ul. Mostowa 10a, 64-360 Zbąszyń</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>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.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2022r. - 31.12.2022r.</b>
3.	wskazanie, że spr. finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>

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 wieczysto

**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

<b>nie dotyczy</b>	
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>nie dotyczy</b>
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <b>załącznik nr 3</b>
1.16	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie dotyczy</b>
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 <b>załącznik nr 4</b>
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>nie dotyczy</b>

.....  
(główny księgowy)

.....2023-03-14.....  
(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 ukladu w bilansie	wartosc 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 wartosci	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		Sprzedaż	Likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>Wartosci niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>7 488,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167,50</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 656,31</b>
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa	7 488,81	0,00	1 167,50	0,00	1 167,50	0,00	0,00	0,00	0,00	8 656,31
	- program Corell	1 169,10	0,00	0,00	0,00	0,00	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.sr.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	1 814,63	0,00	893,50	0,00	893,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708,13
	pr.antywir. East Internet	663,10	0,00	274,00	0,00	274,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937,10
	1.2 pozostałe wnip	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe, z tego gupa:</b>	<b>9 965 470,97</b>	<b>0,00</b>	<b>54 515,10</b>	<b>0,00</b>	<b>54 515,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 700,00</b>	<b>8 700,00</b>	<b>10 011 286,07</b>
	011-1 Budynki i lokale	6 364 510,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 364 510,23
	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 769 168,20	0,00	42 645,10	0,00	42 645,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 811 813,30
	011-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8 700,00	0,00	11 870,00	0,00	11 870,00	0,00	0,00	8 700,00	8 700,00	11 870,00
	011-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	19 918,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	239 202,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</b>	<b>507 793,11</b>	<b>0,00</b>	<b>21 742,33</b>	<b>0,00</b>	<b>21 742,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>529 535,44</b>

## 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
<b>Wartości niematerialne i prawne, w tym:</b>	<b>7 488,81</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 167,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 656,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	7 488,81	0,00	1 167,50	0,00	0,00	1 167,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 656,31	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
<b>Środki trwałe, z tego gupa:</b>	<b>3 438 656,07</b>	<b>0,00</b>	<b>241 929,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241 929,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 700,00</b>	<b>3 671 885,33</b>	<b>6 526 814,90</b>	<b>6 339 400,74</b>
071-1 Budynki i lokale	2 593 824,63	0,00	157 989,29	0,00	0,00	157 989,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 751 813,92	3 770 685,60	3 612 696,31
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	474 224,58	0,00	48 488,48	0,00	0,00	48 488,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	522 713,06	1 294 943,62	1 289 100,24
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	8 700,00	0,00	8 700,00	0,00	0,00	11 870,00
071-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	464,77	0,00	2 788,62	0,00	0,00	2 788,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 253,39	19 453,93	16 665,31
071-6 Urządzenia techniczne	19 475,12	0,00	3 856,45	0,00	0,00	3 856,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 331,57	6 046,88	2 190,43
071-7 Środki transportu	124 043,09	0,00	18 991,44	0,00	0,00	18 991,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 034,53	132 806,45	113 815,01
071-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	217 923,88	0,00	9 814,98	0,00	0,00	9 814,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 738,86	21 278,42	11 463,44
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
<b>umorzenie pozostałych środków</b>	<b>507 793,11</b>	<b>0,00</b>	<b>21 742,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21 742,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>529 535,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Załącznik 3

## Świadczenia pracownicze

Tabela 1.15

konto	paragraf	nazwa	kwota poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe	987 596,16
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	71 510,15
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	2 711,53
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	178 378,67
	4120	Składki na fundusze pracy	19 565,83
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 320,00
	4440	Odpisy na zakładowy	24 638,74
	4700	Szkolenia pracowników	0,00
<b>razem</b>			<b>1 285 721,08</b>

## 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	080-4 kopiarka Sharp	0,00	11 870,00	0,00	0,00	11 870,00		0,00
2	080-14 Zagospodarowanie terenu przy marinie	0,00	9 756,10	0,00	0,00	9 756,10		0,00
3	080-18 Utwardzenie wjazdu na camping	0,00	32 889,00	0,00	0,00	32 889,00		0,00
	Razem	<b>0,00</b>	<b>54 515,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>54 515,10</b>		<b>0,00</b>

