

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	nazwa jednostki Zbąszyńskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji
1.2.	siedziba jednostki Zbąszyń
1.3.	adres jednostki ul. Mostowa 10a, 64-360 Zbąszyń
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zbąszyńskie Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji to jednostka, która została w Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) sklasyfikowana jako: Pozostała działalność związana ze sportem. 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 XVII/175/2016 Rady Miejskiej Zbąszynia z dnia 27 czerwca 2016r. Forma prawna to jednostka budżetowa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025r. - 31.12.2025r.
3.	wskazanie, że spr. finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie wystąpiły
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Środki trwale 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 trwale 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

	nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie wystąpiły
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 wystąpiły
1.6.	liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie wystąpiły
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw nie wystąpiła potrzeba utworzenia rezerw
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 wystąpiły
1.11	kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie wystąpiły
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 wystąpiły

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 jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie wystąpiły
1.15	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze załącznik nr 3
1.16	inne informacje nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie wystąpiły
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 wystąpiły
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 wystąpiły
2.5.	inne informacje nie wystąpiły
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 w zestawieniu zmian funduszu jednostki

.....
(główny księgowy)

.....2026-02-18.....
(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+7)	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym:				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			aktualizacja wartości	nabycie	przebieżenie wewnętrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartosci niematerialne i prawne, w tym:	8 769,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 769,32
	1.1 licencje na programy komputerowe i prawa	8 769,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 769,32
	- program Corell	1 169,10	0,00	0,00	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	0,00	0,00	1 680,00
	- pr.śr.trwałe	819,67	0,00	0,00	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	0,00	0,00	204,10
	- pr.antywirusowy Eset	1 251,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 251,22
	- MS Office, Windows	2 708,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 708,13
	pr.antywir.East Internet	937,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	937,10
	1.2 pozostałe wnjp	0,00	0,00	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 grupa:	14 058 409,37	0,00	184 150,24	0,00	4 831 916,17	5 016 066,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 074 475,78
	011-1 Budynki i lokale	11 158 689,70	0,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 233 689,70
	011-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 835 945,84	0,00	60 860,00	0,00	4 394 147,58	4 455 007,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 290 953,42
	011-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 870,00
	011-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	19 918,70	0,00	20 195,12	0,00	0,00	20 195,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 113,82
	011-6 Urządzenia techniczne	25 522,00	0,00	0,00	0,00	378 183,59	378 183,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 705,59
	011-7 Środki transportu	245 060,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	245 060,92
	011-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	296 112,91	0,00	28 095,12	0,00	59 585,00	87 680,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 793,03
	011-10 Grunty	465 289,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	465 289,30
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	649 794,05	0,00	104 113,86	0,00	49 375,61	153 489,47	0,00	29 577,74	0,00	0,00	29 577,74	773 705,78

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 (16+17+18+19)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:				Ogółem zmniejszenia umorzenia (21+22+23+24)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+20-25)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	przebiegnięcia wewnętrzne	inne		Sprzedaż	Likwidacja	przebiegnięcia wewnętrzne	inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (14-26)
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
Wartości niematerialne i prawne, w tym:	8 769,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 769,32	0,00	0,00
1.1 licencje na programy komputerowe i prawa autorskie:	8 769,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 769,32	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:	4 266 709,36	0,00	380 035,86	0,00	1 765 386,04	2 145 421,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 412 131,26	9 791 700,01	12 662 344,52
071-1 Budynki i lokale	3 184 348,63	0,00	274 851,09	0,00	0,00	274 851,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 199,72	7 974 341,07	7 774 489,98
071-2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	623 411,36	0,00	60 173,40	0,00	1 387 202,45	1 447 375,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 070 787,21	1 212 534,48	4 220 166,21
071-4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 122,00	0,00	3 561,00	0,00	0,00	3 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 683,00	4 748,00	1 187,00
071-5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	8 830,63	0,00	2 788,62	0,00	0,00	2 788,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 619,25	11 088,07	28 494,57
071-6 Urządzenia techniczne	24 735,97	0,00	702,20	0,00	378 183,59	378 885,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 621,76	786,03	83,83
071-7 Środki transportu	177 716,61	0,00	17 982,33	0,00	0,00	17 982,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 698,94	67 344,31	49 361,98
071-8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	240 544,16	0,00	19 977,22	0,00	0,00	19 977,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 521,38	55 568,75	123 271,65
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	465 289,30	465 289,30
umorzenie pozostałych środków	649 794,05	0,00	104 113,86	0,00	49 375,61	153 489,47	0,00	29 577,74	0,00	0,00	29 577,74	773 705,78	0,00	0,00

Załącznik 3

Świadczenia pracownicze

Tabela 1.15

konto	paragraf	nazwa	poniesionych wydatków
404	4010	Wynagrodzenie osobowe	1 459 035,47
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	98 234,11
405	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 761,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	254 996,10
	4120	Składki na fundusze pracy	29 314,66
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 310,00
	4440	Odpisy na zakładowy	44 255,25
	4700	Szkolenia pracowników	0,00
razem			1 892 907,39

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	080-16 kosiaka	0,00	20 195,12	0,00	0,00	20 195,12		0,00
2	080-17 maszyna do mycia podłogi	0,00	15 900,00	0,00	0,00	15 900,00		0,00
3	080-23 modernizacja oświetlenia stadion	0,00	60 860,00	0,00	0,00	60 860,00		0,00
4	080-24 bandy do unihokeja	0,00	12 195,12	0,00	0,00	12 195,12		0,00
5	080-25 modernizacja oświetlenia hala	0,00	75 000,00	0,00	0,00	75 000,00		0,00
6	080-26 wyposażenie sal dworca	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00		100 000,00
	Razem	0,00	284 150,24	0,00	0,00	184 150,24		100 000,00

Załącznik nr 5

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami w zestawieniu zmian funduszu jednostki

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	3 048 530,13		przyjęcie namiotu 41.585,00; przyj. pełnowy miarowe boisko 3.006.945,13	Gmina Zbąszyń
- nieodpłatne przekazanie środków trwałych w budowie				
- nieodpłatne otrzymanie środków trwałych w budowie				
RAZEM:	3 048 530,13	I.1.6		