

URZĄD GMINY CZERWONAK	
DATA WPŁYWU	31-03-2021
L.dz. 0.724.2021	

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej Akwen w Czerwonaku
 - 1.2 siedzibę jednostki
Czerwonak
 - 1.3 adres jednostki
ul. Leśna 6, 62-004 Czerwonak
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Koordynowanie wszystkich działań związanych ze sportem, turystyką i rekreacją w gminie Czerwonak.
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2020 - 31.12.2020
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,

nie dotyczy

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ewidencja prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych: zewnętrznych obcych i własnych oraz wewnętrznych. Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo.

Aktywa trwałe

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniamy według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia i ewidencjonujemy na koncie 011 według grup KŚT.
2. Środki trwałe w budowie wyceniamy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości i ewidencjonujemy na koncie 080.
3. Środki trwałe o wartości od 500 zł do 10.000 zł ewidencjonujemy na koncie 013.
4. Na koncie 013 nie ewidencjonujemy pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 500 zł, podlegają one ewidencji ilościowej.
5. Odpisy amortyzacyjne z zastosowaniem odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dokonywane są rocznie. Amortyzację od środków trwałych naliczamy metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania.
6. Środki trwałe niskocenne amortyzowane są w całości w miesiącu oddania do użytkowania.

Aktywa obrotowe

1. Nabyte materiały wyceniamy według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.
2. Należności oraz pozostałe należności wyceniamy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych oraz inne środki pieniężne wyceniamy w wartości nominalnej.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne wyceniamy w wartości nominalnej.
2. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniamy w kwocie wymaganej zapłaty.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.
 - 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stanczak

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6- 10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	58 753 247,13	0,00	644 034,97	0,00	644 034,97	0,00	895,00	22 100,00	22 995,00	59 374 287,10
- Grunty stanowiące własność JST	11 228 184,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 228 184,23
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 132 578,44	0,00	361 501,07	0,00	361 501,07	0,00	0,00	0,00	0,00	41 494 079,51
- Urządzenia i maszyny	354 846,18	0,00	77 467,77	0,00	77 467,77	0,00	0,00	0,00	0,00	432 313,95
- Środki transportu	278 963,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 100,00	22 100,00	256 863,60
- Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	4 764 781,26	0,00	42 008,38	0,00	42 008,38	0,00	0,00	0,00	0,00	4 806 789,64
- Pozostałe śr. tr. (013)	993 893,42	0,00	163 057,75	0,00	163 057,75	0,00	895,00	0,00	895,00	1 156 056,17
Wart. Niem. i Prawne	13 644,80	0,00	95 855,30	0,00	95 855,30	0,00	0,00	0,00	0,00	109 500,10
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	58 766 891,93	0,00	739 890,27	0,00	739 890,27	0,00	895,00	22 100,00	22 995,00	59 483 787,20

Główny Księgowy


Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		Stan na koniec roku obrotowego
								Stan na początek roku obrotowego	9	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	11 419 742,51	0,00	1 850 919,31	0,00	1 850 919,31	22 995,00	13 247 666,82	47 333 504,62	46 126 620,28	
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 228 184,23	11 228 184,23	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 044 448,06	0,00	1 053 506,75	0,00	1 053 506,75	0,00	8 097 954,81	34 088 130,38	33 396 124,70	
- Urządzenia i maszyny	283 178,97	0,00	31 465,35	0,00	31 465,35	0,00	314 644,32	71 667,21	117 669,63	
- Środki transportu	105 025,54	0,00	34 271,55	0,00	34 271,55	22 100,00	117 197,09	173 938,06	139 666,51	
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Inne środki trwałe	2 993 196,52	0,00	568 617,91	0,00	568 617,91	0,00	3 561 814,43	1 771 584,74	1 244 975,21	
- Pozostale śr. tr. (013)	993 893,42	0,00	163 057,75	0,00	163 057,75	895,00	1 156 056,17	0,00	0,00	
Wart. Niem. i Prawne	13 644,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 644,80	0,00	95 855,30	
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OGÓŁEM	11 433 387,31	0,00	1 850 919,31	0,00	1 850 919,31	22 995,00	13 261 311,62	47 333 504,62	46 222 475,58	

Główny Księgowy


Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
Razem	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.3. kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Ozerwonaku

Piotr Stańczak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Razem powierzchnia (m2)				
Razem wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych , używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3- 4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
Razem	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku
Piotr Stańczuk

Piotr Stańczak

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Akwen - pozostałe należności	210 421,46	0,00	11 533,22	0,00	11 533,22	198 888,24
2	Akwen - należności finansowe	63 694,42	19 051,18	827,21	0,00	827,21	81 918,39
	Ogółem	274 115,88	19 051,18	12 360,43	0,00	12 360,43	280 806,63

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw wg. celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie rezerw w ciągu roku obrotowego			stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	zbędne rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Razem	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	
	Razem	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Razem	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku	koniec roku
	Razem	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Akwen - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie bankowe	17 308,50	7 798,50
2	Akwen - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe	283 690,08	259 300,08
	Razem	300 998,58	267 098,58

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	11 860,50
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Świadczenia urlopowe	11 134,44
4	Pozostałe	0,00
OGÓŁEM		22 994,94

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat

0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
OGÓŁEM	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Akwen	193 517,03	647 994,37	582 672,02	258 839,38
Razem	193 517,03	647 994,37	582 672,02	258 839,38

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2019 r.		w 2020 r.	
Przychody występujące incydentalnie, w tym:				
1. Akwen losowe - pożar- odszkodowania		6 333,26		264 737,50
2. Akwen pozostałe - darowizna (spadek)		0,00		0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:				
1. losowe - pożar - wartość strat		0,00		0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat		0,00		0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczak

2.4 informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

1. nie dotyczy

2.5. inne informacje

1. nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

1. UBYTEK DOCHODÓW W 2020 r. WYNIKAJĄCY Z PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Kwoty dochodów, które nie zostały osiągnięte w 2020 roku to 2.012.000,00 zł, z czego:

- 360.000,00 zł dotyczy wpływów z najmu i dzierżawy, natomiast

- 1.652.000,000 zł dotyczy pozostałych wpływów.

Są to kwoty, o które został zmniejszony plan w trakcie roku z powodu COVID-19.

Dochody zostały utracone z powodu wprowadzanych ograniczeń i zamknięcia obiektów (pływalnia, siłownia, hala, korty, port) ze względu na COVID-19.

2. WYDATKI PONIESIONE W 2020 r. NA PRZECIWDZIAŁANIE COVID-19

Wydatki poniesione w 2020 roku na przeciwdziałanie COVID-19 wynosiła:

- 8.239,00 zł - wydatki bieżące poniesione na przeciwdziałanie COVID-19.

Główny Księgowy

Dorota Czostek
.....
Dorota Czostek
(główny księgowy)

30.03.2021

.....
(data)

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Staszczyk
.....
Piotr Staszczyk
(kierownik jednostki)

zaprowadzono pod względem

formalnym i rachunkowym

2021 -04- 0 6

data

.....
Dyrektor
ds. planowania i realizacji
budżetu

Elżbieta Rogoś
.....
Elżbieta Rogoś