



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
01.01.2022 - 31.12.2022
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)

Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej Akwen w Czerwonaku prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł są amortyzowane wg odpowiednich stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Nie umarza się gruntów. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 500,00 zł do kwoty 10.000,00 zł oraz wszystkie meble bez względu na wartość umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł księgowane są w koszty w momencie zakupu. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej, niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,
- Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- Należności – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,

Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później, niż na dzień bilansowy.

- Środki pieniężne – według wartości nominalnej,
- Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty,
- Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się, że ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka stosuje następujące uproszczenia:

- nie ustala się rezerw (bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów) wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych,
 - nie stosuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju.
- Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej.

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody.

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.

Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym
2023-04-03 ds. Planowania i Realizacji Budżetu
data podpis
Elżbieta Rogoś

Główny Księgowy Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej AKWEN w Czerwonaku
Dorota Czostek
Piotr Sianczak

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)	60 508 067,01 ✓	0,00	1 585 387,86	✓	1 585 387,86	✓	43 946,15	✓	43 946,15	✓ 62 049 508,72
- 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	42 059 958,86 ✓	0,00	1 096 974,14	✓	1 096 974,14	✓	0,00	0,00	0,00	✓ 43 156 933,00
- Urządzenia i maszyny	432 313,95 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 432 313,95
- Środki transportu	256 863,60 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	✓ 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	5 253 260,97 ✓	0,00	443 561,04	✓	443 561,04	✓	0,00	0,00	0,00	✓ 5 696 822,01
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 277 485,40 ✓	0,00	44 852,68	✓	44 852,68	✓	43 946,15	✓	43 946,15	✓ 1 278 391,93
Wart. Niem. i Prawne	109 500,10 ✓	0,00	0,00	0,00	0,00	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	60 617 567,11 ✓	0,00	1 585 387,86	✓	1 585 387,86	✓	43 946,15	0,00	43 946,15	62 159 008,82

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWENT Czerwonaku
 Główny Księgowy
Piotr Stanięzak
 Dorota Czostek

Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
Nazwa grupy składników majątku trwałego	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 początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	14 977 618,30 ✓	0,00	1 738 707,97	✓	1 738 707,97	✓ 43 946,15	✓ 16 672 380,12	✓ 45 530 448,71	✓ 45 377 128,60
-Grunty stanowiące własność JST	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	9 146 219,23 ✓	0,00	1 080 344,97	✓	1 080 344,97	✓ 0,00	10 226 564,20	✓ 32 913 739,63	✓ 32 930 368,80
- Urządzenia i maszyny	352 368,44 ✓	0,00	35 293,64	✓	35 293,64	✓ 0,00	387 662,08	✓ 79 945,51	✓ 44 651,87
- Środki transportu	147 980,25 ✓	0,00	26 878,65	✓	26 878,65	✓ 0,00	174 858,90	✓ 108 883,35	✓ 82 004,70
-Dobra kultury	0,00 ✓	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	4 053 564,98 ✓	0,00	551 338,03	✓	551 338,03	✓ 0,00	4 604 903,01	✓ 1 199 695,99	✓ 1 091 919,00
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 277 485,40 ✓	0,00	44 852,68	✓	44 852,68	✓ 43 946,15	✓ 1 278 391,93	✓ 0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	61 572,45 ✓	0,00	47 927,65	✓	47 927,65	✓ 0,00	109 500,10	✓ 47 927,65	✓ 0,00
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00 ✓	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	15 039 190,75 ✓	0,00	1 786 635,62	✓	1 786 635,62	✓ 43 946,15	✓ 16 781 880,22	✓ 45 578 376,36	✓ 45 377 128,60

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwonaku
 Piotr Stanierek

Główny Księgowy
 Dorota Pzostek

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	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Dorota Czostek

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwönaku
 Piotr Stanczak

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	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy Dyrektor
 Dorota Czostek Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwonaku
 Piotr Stańczak

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	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

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stanczak


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	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

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	5 669,29	30 673,74	0,00	67,84	67,84	36 275,19
2	Akwen - należności finansowe	312,47	1 389,58	0,00	0,00	0,00	1 702,05
	Ogółem	5 981,76	32 063,32	0,00	67,84	67,84	37 977,24

Główny Księgowy Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku
Dorota Czostek
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEM 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
 Dorota Czostek

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwönaku
 Piotr Stańczyk

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	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEL w Czerwonaku

Piotr Słaneczak

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	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwonaku

Piotr Słaneczak

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	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEM w Czerwönaku

Piotr Stańczuk

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	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

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	0,00	0,00
2	Akwen - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe	45 998,42	69 650,63
	Razem	45 998,42	69 650,63

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwönaku

Piotr Stańczak

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	62 558,83
2	Odprawy emerytalne i rentowe	77 241,60
3	Świadczenia urlopowe	4 133,72
4	Pozostałe	0,00
OGÓŁEM		143 934,15

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
 Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
 AKWEN w Czerwonaku

Piotr Słaneczak

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	229 188,28	1 465 795,55	1 411 495,55	283 488,28
Razem	229 188,28	1 465 795,55	1 411 495,55	283 488,28

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.		w 2022 r.	
Przychody występujące incydentalnie, w tym:				
1. Akwen losowe - pożar-odszkodowania		0,00		240 729,82
2. Akwen pozostałe - darowizna (spadek)		0,00		0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:				
1. losowe - pożar - wartość strat		0,00		248 260,50
2. losowe - zalanie- wartość strat		0,00		0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Ślęczak

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

W dniu 21.07.2022 r. wystąpiło zdarzenie losowe - pożar hali sportowej w Czerwonaku.
Wpływ na wynik finansowy jednostki został ujęty w tabeli 2.3 informacji dodatkowej.

Główny Księgowy

Dorota Czostek

(główny księgowy)

2023 -03- 30

(data)

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Słaneczak

(kierownik jednostki)