



## 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  
01.01.2023 - 31.12.2023
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.

Starszy Inspektor  
ds. Planowania i Realizacji Budżetu

Elżbieta Rogoś

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stańczyk

2024 -03- 23

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)	62 049 508,72	0,00	1 016 846,40	0,00	1 016 846,40	0,00	109 644,10	0,00	109 644,10	62 956 711,02
- 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	43 156 933,00	0,00	367 947,16	0,00	367 947,16	0,00	0,00	0,00	0,00	43 524 880,16
- Urządzenia i maszyny	432 313,95	0,00	72 138,05	0,00	72 138,05	0,00	18 361,36	0,00	18 361,36	486 090,64
- Środki transportu	256 863,60	0,00	86 142,40	0,00	86 142,40	0,00	6 099,00	0,00	6 099,00	336 907,00
- 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	5 696 822,01	0,00	389 949,27	0,00	389 949,27	0,00	42 318,28	0,00	42 318,28	6 044 453,00
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 278 391,93	0,00	100 669,52	0,00	100 669,52	0,00	42 865,46	0,00	42 865,46	1 336 195,99
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
<b>OGÓŁEM</b>	<b>62 159 008,82</b>	<b>0,00</b>	<b>1 016 846,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 016 846,40</b>	<b>0,00</b>	<b>109 644,10</b>	<b>0,00</b>	<b>109 644,10</b>	<b>63 066 211,12</b>

Główny Księgowy

Dorota Czosteł

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKW w Olsztynie

P. Staniak



Nazwa grupy składników majątku	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 oprawnych	
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwale ogółem: (w tym)	16 672 380,12	0,00	1 714 953,10	0,00	1 714 953,10	109 059,73	18 278 273,49	45 377 128,60	44 678 437,53
-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	10 226 564,20	0,00	1 116 386,34	0,00	1 116 386,34	0,00	11 342 950,54	32 930 368,80	32 181 929,62
- Urządzenia i maszyny	387 662,08	0,00	22 682,06	0,00	22 682,06	18 361,36	391 982,78	44 651,87	94 107,86
- Środki transportu	174 858,90	0,00	21 068,49	0,00	21 068,49	5 514,63	190 412,76	82 004,70	146 494,24
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	4 604 903,01	0,00	454 146,69	0,00	454 146,69	42 318,28	5 016 731,42	1 091 919,00	1 027 721,58
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 278 391,93	0,00	100 669,52	0,00	100 669,52	42 865,46	1 336 195,99	0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	109 500,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 500,10	0,00	0,00
Trwale Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	16 781 880,22	0,00	1 714 953,10	0,00	1 714 953,10	109 059,73	18 387 773,59	45 377 128,60	44 678 437,53

Główny Księgowy Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
 AKWENT w Gorzowie  
 Dorota Chojnacka  
 Dyrektor  
 Piotr Stajczak

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

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość bilansowa (stan na koniec roku)</b>	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury</b>
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		
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWELNIA 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				
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWIIA w Czerwonaku

Piotr Stanczak

#### 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)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>				
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKW w Czerwönaku

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
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Kierownik  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Czarnonaku

Piotr Stanięch





**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	36 275,19	0,00	0,00	624,55	624,55	35 650,64
2	Akwen - należności finansowe	1 702,05	0,00	0,00	0,84	0,84	1 701,21
	<b>Ogółem</b>	<b>37 977,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>625,39</b>	<b>625,39</b>	<b>37 351,85</b>

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Direktor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stanczak

**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
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostak

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWON w Czerwonsku

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								
					</				

Główny Księgowy

Boruta Czosteł

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEL 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.**

<b>1.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego</b>	
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego</b>	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Dorota Czestek

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEL w Czerwonaku

Piotr Stańczyk

**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
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy

Dorota Czołstek

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWENTOR Czerwonsku

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
	<b>Razem</b>	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czosteł

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWON w Czerwonaku

Piotr Stanięch



**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		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Czosteł

dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKW w Czerwönaku

Piotr Stańczyk

**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	69 650,63	88 731,76
	<b>Razem</b>	<b>69 650,63</b>	<b>88 731,76</b>

Główny Księgowy

Dorota Czosteck

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Czerwonaku

Piotr Stanięczak

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	57 560,61
2	Odprawy emerytalne i rentowe	28 168,98
3	Świadczenia urlopowe	3 087,50
4	Pozostałe	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>88 817,09</b>

**1.6 inne informacje**

**1. Środki zgromadzone na rachunku vat**

**0,00**

Główny Księgowy

Dorota Ciosek

Dyrektor  
Centrum Promocji Kultury Fizycznej  
AKW w Olsztynie

Piotr Sianeczka



### 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
<b>OGÓŁEM</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

Dorota Ozostałc

Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWENT w Szarwonaku

Piotr Stanięczak

**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	283 488,28	922 876,88	916 176,88	290 188,28
Razem	283 488,28	922 876,88	916 176,88	290 188,28

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

Wyszczególnienie	w 2022 r.		w 2023 r.	
<b>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</b>				
1. Akwen losowe - pożar-odszkodowania		240 729,82		716 380,23
2. Akwen pozostałe - darowizna (spadek)		0,00		0,00
<b>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</b>				
1. losowe - pożar - wartość strat		248 260,50		837 659,89
2. losowe - zalanie- wartość strat		0,00		0,00

Główny Księgowy

Dorota Słabek

Kierownik  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Olsztynie

Piotr Słaneczak

**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 roku 2023 usuwano skutki zdarzenia losowego - pożar hali sportowej w Czerwonaku, który miał miejsce w dniu 21.07.2022 r.

Wpływ na wynik finansowy jednostki został ujęty w tabeli 2.3 informacji dodatkowej.

Główny Księgowy  
  
Dorota Czostek  
.....  
(główny księgowy)

2024 -03- 25

.....  
(data)

  
Dyrektor  
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej  
AKWEN w Czerwonaku  
Piotr Stańczak  
.....  
(kierownik jednostki)