

URZĄD GMINY CZERWONAK	
DATA WPŁYWU	21.03.2025
L.dz. 6917	

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
01.01.2024 - 31.12.2024
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 używania.

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
Arkadiusz Bednarek

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)	62 956 711,02	✓ 0,00	1 727 899,49	✓ 0,00	1 727 899,49	✓ 0,00	98 488,78	✓ 0,00	98 488,78	64 586 121,73
- 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	43 524 880,16	0,00	1 355 711,28	0,00	1 355 711,28	0,00	0,00	0,00	0,00	44 880 591,44
- Urządzenia i maszyny	486 090,64	0,00	50 432,83	0,00	50 432,83	0,00	0,00	0,00	0,00	536 523,47
- Środki transportu	336 907,00	0,00	32 105,16	0,00	32 105,16	0,00	69 326,03	0,00	69 326,03	299 686,13
- 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	6 044 453,00	0,00	169 000,51	0,00	169 000,51	0,00	9 017,02	0,00	9 017,02	6 204 436,49
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 336 195,99	0,00	120 649,71	0,00	120 649,71	0,00	20 145,73	0,00	20 145,73	1 436 699,97
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	63 066 211,12	✓ 0,00	1 727 899,49	✓ 0,00	1 727 899,49	✓ 0,00	98 488,78	✓ 0,00	98 488,78	64 695 621,83

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

Nazwa grupy składników majątku	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	4	5	6	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 Trwałe ogółem: (w tym)	18 278 273,49	/	1 601 694,54	✓	0,00	1 601 694,54	✓	19 823 527,64	✓	44 678 437,53	44 762 594,09
-Grunty stanowiące własność JST	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	11 342 950,54		1 060 167,36		0,00	1 060 167,36		12 403 117,90		32 181 929,62	32 477 473,54
- Urządzenia i maszyny	391 982,78		34 884,71		0,00	34 884,71		426 867,49		94 107,86	109 655,98
- Środki transportu	190 412,76		31 091,38		0,00	31 091,38	27 277,64	194 226,50		146 494,24	105 459,63
-Dobra kultury	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- Inne środki trwałe	5 016 731,42		354 901,38		0,00	354 901,38	9 017,02	5 362 615,78		1 027 721,58	841 820,71
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 336 195,99		120 649,71		0,00	120 649,71	20 145,73	1 436 699,97		0,00	0,00
Wart. Niem. i Prawne	109 500,10	/	0,00		0,00	0,00	0,00	109 500,10		0,00	0,00
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
OGÓŁEM	18 387 773,59	✓	1 601 694,54	✓	0,00	1 601 694,54	✓	19 933 027,74	✓	44 678 437,53	44 762 594,09

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

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

Arkadiusz Bednarek


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


Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwönaku


Arkadiusz Bednarek

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

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Arkadiusz Bednarek

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 Czerwönuku

Arkadiusz Bednarek

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	35 650,64	0,00	0,00	1 679,51	1 679,51	33 971,13
2	Akwen - należności finansowe	1 701,21	0,00	0,00	93,60	93,60	1 607,61
	Ogółem	37 351,85	0,00	0,00	1 773,11	1 773,11	35 578,74

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Arkadiusz Bednarek

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
AKWEN w Czerwonaku

Arkadiusz Bednarek

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

[illegible]

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku

Arkadiusz Bednarek

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 zwrotny 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
AKWEN w Czerwonaku


Arkadiusz Bednarek

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 Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

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
AKWEN w Czerwonaku

Arkadiusz Bednarek

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 Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

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	88 731,76	74 759,80
	Razem	88 731,76	74 759,80

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Olszowie

Arkadiusz Bednarek

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia	
1	Nagrody jubileuszowe	41 188,63	✓
2	Odprawy emerytalne i rentowe	31 320,00	✓
3	Świadczenia urlopowe	30 750,88	✓
4	Pozostałe	0,00	
OGÓŁEM		103 259,51	✓

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat

0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czarnonaku

Arkadiusz Bednarek

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 Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

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	290 188,28	1 704 829,47	1 596 559,55	398 458,20
Razem	290 188,28	1 704 829,47	1 596 559,55	398 458,20

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

Wyszczególnienie	w 2023 r.		w 2024 r.	
Przychody występujące incydentalnie, w tym:				
1. Akwen losowe - pożar-odszkodowania		716 380,23		0,00
2. Akwen pozostałe - darowizna (spadek)		0,00		0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:				
1. losowe - pożar - wartość strat		837 659,89		0,00
2. losowe - zalanie- wartość strat		0,00		0,00

Główny Księgowy

Dorota Czostek

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwönaku

Arkadiusz Bednarek

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

Główny Księgowy


.....
Dorota Ozostek
(główny księgowy)

2025 -03- 2 1

.....
(data)

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
AKWEN w Czerwonaku


.....
Arkadiusz Bednarek
(kierownik jednostki)