

INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

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
01.01.2018 - 31.12.2018
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)

Akwen prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Ewidencja prowadzona jest na podstawie dowodów księgowych : zewnętrznych obcych, własnych zewnętrznych oraz wewnętrznych. Zapisy w księgach rachunkowych odbywają się przy użyciu komputera.

Aktywa trwałe

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniamy według cen nabycia oraz kosztów wytworzenia i ewidencjonujemy na koncie 011 według grup ŚT.
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 konto 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. Amortyzację od środków trwałych naliczamy metodą liniową wg. stawek amortyzacyjnych obowiązujących.
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, pozostałe należności wyceniamy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Krótkoterminowe aktywa finansowe

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

Pasywa

1. Fundusze wyceniamy w wartości nominalnej.
2. Zobowiązania krótkoterminowe wyceniamy w kwocie wymagalnej 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, 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główny Księgowy
Maria Kupidura
Maria Kupidura

Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
Nazwa grupy składników majątku trwałego	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)	53 497 934,45	0,00	3 960 231,05	0,00	3 960 231,05	0,00	553 431,57	4 941,00	558 372,57	56 899 792,93
Grunty stanowiące własność JST	9 560 184,23	0,00	1 668 000,00	0,00	1 668 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 228 184,23
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 939 108,02	0,00	822 623,37	0,00	822 623,37	0,00	0,00	0,00	0,00	39 761 731,39
- Urządzenia i maszyny	535 899,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 475,80	0,00	170 475,80	365 423,94
- Środki transportu	120 637,57	0,00	105 326,03	0,00	105 326,03	0,00	0,00	0,00	0,00	225 963,60
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	3 484 950,17	0,00	1 241 758,76	0,00	1 241 758,76	0,00	308 845,33	4 941,00	313 786,33	4 412 922,60
- Pozostałe śr. tr. (013)	857 154,72	0,00	122 522,89	0,00	122 522,89	0,00	74 110,44	0,00	74 110,44	905 567,17
Wart. Niem. i Prawne	13 644,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 644,80
Trwałe Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	53 511 579,25	0,00	3 960 231,05	0,00	3 960 231,05	0,00	553 431,57	4 941,00	558 372,57	56 913 437,73

Główny Księgowy
Murawski
 Maria Kłypidura

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych							Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych	
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Środki Trwale ogółem: (w tym)	8 653 647,32	0,00	1 568 674,64	0,00	1 568 674,64	558 372,57	9 663 949,39	44 844 287,13	47 235 843,54
-Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 560 184,23	11 228 184,23
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 994 513,85	0,00	1 011 829,08	0,00	1 011 829,08	0,00	6 006 342,93	33 944 594,17	33 755 388,46
- Urządzenia i maszyny	375 021,66	0,00	47 384,04	0,00	47 384,04	170 475,80	251 929,90	160 878,08	113 494,04
-Środki transportu	58 963,74	0,00	19 279,66	0,00	19 279,66	0,00	78 243,40	61 673,83	147 720,20
-Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Inne środki trwałe	2 367 993,35	0,00	367 658,97	0,00	367 658,97	313 786,33	2 421 865,99	1 116 956,82	1 991 056,61
- Pozostałe śr. tr. (013)	857 154,72	0,00	122 522,89	0,00	122 522,89	74 110,44	905 567,17	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	0,00
Trwale Lokaty Finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	8 667 292,12	0,00	1 568 674,64	0,00	1 568 674,64	558 372,57	9 677 594,19	44 844 287,13	47 235 843,54

Główny Księgowy
Maria Kupidura

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
M. Kłopotnik
 Maria Kłopotnik

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
Maria Kupidura
 Maria Kupidura

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	0	0	0

Główny Księgowy
M. Kłpida
 Maria Kłpidura

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
M. Kupidura
 Maria Kupidura

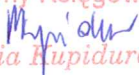
1.7. dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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	206 539,36	5 319,10	1 328,00	0,00	1 328,00	210 530,46
2	Akwen - należności finansowe	26 164,40	18 925,24	57,00	0,00	57,00	45 032,64
	Ogółem	232 703,76	24 244,34	1 385,00	0,00	1 385,00	255 563,10

Główny Księgowy
Maria Kupidura

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

 Maria Kupidura

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
Maria Kupidura
 Maria Kupidura

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
M. Kupidura
Maria Kupidura

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
Marysia
 Maria Kipidura

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
Maria Kupidura
 Maria Kupidura

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

Akwen

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

Główny Księgowy
Maria Kupidura
 Maria Kupidura

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	7 798,50	17 308,50
2	Akwen zabezpieczenie należytego wykonania umowy - zabezpieczenie ubezpieczeniowe	279 532,08	333 586,08
	Razem	287 330,58	350 894,58

Główny Księgowy
M. Kupidura
 Maria Kupidura

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	20 401,00
2	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3	Świadczenia urlopowe	738,51
4	Pozostałe	0,00
OGÓŁEM		21 139,51

1.6 inne informacje

1. Środki zgromadzone na rachunku vat 0,00 zł

Główny Księgowy
M. Kupidura
Maria Kupidura

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
M. Kupidura
 Maria Kupidura

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	191 844,28	866 531,40	881 621,40	176 754,28
Razem	191 844,28	866 531,40	881 621,40	176 754,28

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

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	Akwen	Akwen
1. Akwen losowe - pożar- odszkodowania	76 381,69	40 865,07
2. Akwen pozostałe - darowizna (sadek)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

Główny Księgowy
Maria Kupidura
 Maria Kupidura

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. nie dotyczy

28.03.19
Główny Księgowy
Maryla
Maria Kupidura
.....
(główny księgowy)

28.03.19
.....
(data)

Dyrektor
Centrum Rozwoju Kultury Fizycznej
"AKWEN" w Czerwonaku
Radosław
Radosław Kosiński
.....
(kierownik jednostki)