

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
za rok 2019**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sportowa 6, 82-500 Kwidzyn
1.3	adres jednostki
	ul. Sportowa 6, 82-500 Kwidzyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji jako jednostka budżetowa została utworzona dnia 30 grudnia 1999r. na podstawie Uchwały Nr XV/175/99 Rady Miejskiej w Kwidzynie z dnia 16 grudnia 1999r.</p> <p>Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji służy upowszechnianiu, rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb społecznych mieszkańców Kwidzyna w zakresie szeroko pojętej kultury fizycznej.</p> <p>Do zadań Kwidzyńskiego Centrum Sportu i Rekreacji należy w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prowadzenie działalności popularyzatorskiej w zakresie rekreacji ruchowej i sportu. 2. Organizowanie zawodów, imprez sportowych i rekreacyjnych. 3. Prowadzenie działalności wychowawczej popularyzatorskiej w zakresie kultury fizycznej poprzez organizowanie czasu wolnego dzieciom i młodzieży z terenu miasta Kwidzyna. 4. Wspieranie działalności klubów sportowych i uczniowskich. 5. Tworzenie, rozbudowa, eksploatacja i konserwacja bazy rekreacyjno-sportowej. 6. Udostępnianie bazy rekreacyjno-sportowej. 7. Popularyzacja i promocja wydarzeń sportowych miasta Kwidzyna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy 2019, tj od 01.01.2019 do 31.12.2019.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	x
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 395) oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).</p> <p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa ustalono z zastosowaniem metod i wyceny wynikających z przyjętych zasad rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych dokonywana jest metodą liniową przy zastosowaniu zasady, że wszystkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000 zł będą amortyzowane jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast powyżej kwoty 10.000 zł umarza się stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Materiały i usługi wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty.</p> <p>Środki pieniężne i fundusze – zostały wycenione w kwotach nominalnych.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując jednakowego grupowania operacji gospodarczych. Ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak aby informacje z nich wynikające były porównywalne w kolejnych latach.</p>
5.	inne informacje
	x

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający 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
	Tabela Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	X
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela Nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 3
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
	Tabela Nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 5
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość 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)
	Tabela Nr 6
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela Nr 7
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Tabela Nr 8
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę 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
	X
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 9

**KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI**
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

1.12.	łącną kwotę 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
	Tabela Nr 10
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
	X
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 11
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 12
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	X
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela Nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela Nr 14
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
	X
2.5.	inne informacje
	X
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska
.....
(główny księgowy)

2020-03-25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiana wartości pozostawionej w obrocie środków trwałych oraz umoznienia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa - stan początkowy w obrocie	aktualizacja	Zwiększenie wartości początkowej		Opisem zmniejszenia wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Opisem zmniejszenia wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa w obrocie	Umorzenia - stan początkowy w obrocie	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Opisem umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia umorzenia (17 + 18 + 19)	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (19 + 20 + 21)	Wartość netto składników aktywów		
				przychody	przebieżenie						zbycie	likwidacja	inne				amortyzacja w okresie	inne	19 - 20
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Środki trwałe	54 772 770,34	0,00	422 964,43	0,00	422 964,43	0,00	97 900,50	0,00	54 097 834,27	14 192 867,89	1 458 116,97	1 174,96	1 437 291,93	44 780,21	15 585 379,61	40 579 902,45	39 512 454,66	0,00
3)	Budynki i lokale	42 097 428,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 097 428,14	9 606 270,40	1 052 435,72	0,00	1 052 435,72	0,00	10 658 706,12	32 491 157,74	31 438 725,02	0,00
3)	Obiekty historycznej i sztuki	10 072 251,93	0,00	311 956,22	0,00	311 956,22	0,00	93 996,50	0,00	9 260 275,65	2 732 033,70	260 264,35	1 174,96	261 439,31	40 876,21	2 952 596,80	7 342 218,23	7 339 614,85	0,00
4)	Środki transportu lądowego	8 198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 198,40	0,00	0,00	0,00
5)	Środki transportu wodnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Środki transportu powietrznego	77 008,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 008,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 008,88	0,00	0,00	0,00
6)	Aparatury i urządzenia techniczne	209 908,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 908,60	132 618,66	16 712,08	0,00	16 712,08	0,00	149 330,76	77 289,92	60 577,86	0,00
7)	Urządzenia techniczne	353 205,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67 154,72	0,00	34 666,62	0,00	34 666,62	0,00	101 821,34	288 050,66	251 386,60	0,00
8)	Środki transportu	229 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 561,00	0,00	489,54	0,00	489,54	0,00	229 561,00	489,54	0,00	0,00
9)	Narzędzia przyrządnicze i techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wypozyczone gdzie indziej	1 723 208,01	0,00	111 008,21	0,00	111 008,21	0,00	3 904,00	0,00	1 830 212,22	1 340 511,65	71 548,66	0,00	71 548,66	3 904,00	1 408 156,31	389 696,36	422 155,91	0,00
	Razem	54 772 770,34	0,00	422 964,43	0,00	422 964,43	0,00	97 900,50	0,00	54 097 834,27	14 192 867,89	1 458 116,97	1 174,96	1 437 291,93	44 780,21	15 585 379,61	40 579 902,45	39 512 454,66	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowskie
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
mgr Jacek Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

TABELA 2 Kwota dokonywanych odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR

mgr Janusz Świder

WIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
62-500 KWIDZYN

TABELA 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 4 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	0	31 590,81	0,00	0,00	31 590,81
	Razem:	31 590,81	0,00	0,00	31 590,81

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder

**KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI**
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 5 Wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcje, udziały oraz dłużne papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 6 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 7 Dane o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rezerw według tytułu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Świder
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 8 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Swider
mgr Janusz Swider

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDŹYŃ

Tabela 9 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
Razem	x	0,00	0,00	x

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
[Signature]
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 10 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 charakter i forma tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego
-	0,00	0,00	x
Razem:	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Swider
mgr Janusz Swider

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 11 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:	
		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Swider
mgr Janusz Swider

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 12 Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	50 950,73
2.	Ekwiwalent za urlop	4 666,89
3.	Odprawy emerytalne	29 304,00
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	0,00
6.	Odprawa - w związku z powołaniem do służby wojskowej	1 319,20
Razem		86 240,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
[Signature]
mgr Janusz Świder

KWIDZYŃSKIE
CENTRUM SPORTU I REKREACJI
ul. Sportowa 6
82-500 KWIDZYN

Tabela 13 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
			odsetki	różnice kursowe
1	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	111 008,21	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Swider
mgr Janusz Swider

Tabela 14 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody z tego:	0,00	0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1.2 które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
2. Koszty z tego:	465,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie: Decyzja 2/HK/2018/R z dnia 23.05.2018 - Państwowy Powiatowy Inspektor Sanitarny ws naruszenia wymagań Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 09 listopada 2015r. w sprawie wymagań, jakim powinna odpowiadać woda na pływalniach.	465,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Zalubowska
mgr Beata Zalubowska

DYREKTOR
Jacek Świder
mgr Jacek Świder