

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
 za rok 2024

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 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. Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji służy upowszechnianiu, rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb społecznych mieszkańców Kwidzyna w zakresie szeroko pojętej kultury fizycznej. Do zadań Kwidzyńskiego Centrum Sportu i Rekreacji należy w szczególności: <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 2024, tj od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne X
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Kwidzyńskie Centrum Sportu i Rekreacji prowadzi rachunkowość na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) 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 2020 r. poz. 342). 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. Materiały i usługi wycenia się w cenie zakupu i odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. Należności i zobowiązania wycenione zostały w kwotach nominalnych wymagających zapłaty. Środki pieniężne i fundusze – zostały wycenione w kwotach nominalnych. 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.
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
	W związku z zaleceniem pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, jednostka w 2024r. przekazała do ewidencji księgowej Urzędu Miejskiego nieruchomości stanowiące mienie gminy w wartości netto 31 638 121,54 zł.
	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
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
	W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością przez Energa-Operator S.A. polegającą na uszkodzeniu przekładnika prądowego na fazie L3, która spowodowała zaniżone zużycie energii od 01.07.2022r. w miejscu pobory przy ul. Mickiewicza 56B (PPE 590243823003302761), jednostka otrzymała korekty faktur zakupowych za sprzedaż i dystrybucję energii elektrycznej za okres 07.2022-12.2023 w wysokości 15.903,56 zł. Kwota ta została wykazana w pozostałych kosztach operacyjnych jednostki.
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)

.....24.03.2025.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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

Tabela 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych oraz umorzenia środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
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	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	57 772 092,96	0,00	132 746,80	533 556,15	666 302,95	0,00	251 905,41	50 678 549,66	50 930 455,07	7 507 940,84	21 594 102,44	0,00	356 604,64	1 245 559,50	1 602 164,14	18 795 639,14	4 400 627,44	36 177 990,52	3 107 313,40
1)	Grunty	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	0,00
2)	Budynki i lokale	42 097 428,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 097 428,14	42 097 428,14	0,00	14 867 509,52	0,00	0,00	876 530,60	876 530,60	15 744 040,12	0,00	27 229 918,62	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 206 343,45	0,00	41 703,15	0,00	41 703,15	0,00	219 575,41	8 393 991,28	8 613 566,69	3 634 479,91	4 053 809,89	0,00	89 011,17	186 033,49	275 044,66	2 832 138,78	1 496 715,77	8 152 533,96	2 137 764,14
4)	Kotły i maszyny energetyczne	8 198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 198,40	8 198,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 198,40	0,00	0,00
5)	Maszyny Urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	77 008,88	0,00	29 270,73	385 370,85	414 641,58	0,00	0,00	0,00	0,00	491 650,46	77 008,88	0,00	42 488,64	124 442,70	166 931,34	0,00	243 940,22	0,00	247 710,24
6)	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	258 985,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 985,60	205 986,10	0,00	14 893,07	0,00	14 893,07	0,00	220 879,17	52 999,50	38 106,43
7)	Urządzenia techniczne	465 831,61	0,00	29 270,73	0,00	29 270,73	0,00	0,00	0,00	0,00	495 102,34	242 897,65	0,00	41 940,12	0,00	41 940,12	0,00	284 837,77	222 933,96	210 264,57
8)	Środki transportu	229 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 561,00	229 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 561,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia przychody ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2 428 735,88	0,00	32 502,19	148 185,30	180 687,49	0,00	32 330,00	187 130,24	219 460,24	2 389 963,13	1 909 131,00	0,00	168 271,64	58 552,71	226 824,35	219 460,24	1 916 495,11	519 604,88	473 468,02
	Razem	57 772 092,96	0,00	132 746,80	533 556,15	666 302,95	0,00	251 905,41	50 678 549,66	50 930 455,07	7 507 940,84	21 594 102,44	0,00	356 604,64	1 245 559,50	1 602 164,14	18 795 639,14	4 400 627,44	36 177 990,52	3 107 313,40

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

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

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

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

**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

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

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

K WIDZYŃSKIE
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	

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

Tabela 12 Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Suma wypłat
1.	Nagrody jubileuszowe	55 040,40
2.	Ekwiwalent za urlop	25 245,92
3.	Odprawy emerytalne	116 080,98
4.	Odprawy pośmiertne	0,00
5.	Odprawy likwidowanych stanowisk pracy	0,00
Razem		196 367,30

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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	132 746,80	0,00	0,00
2	Środki trwale w budowie	0,00	0,00	0,00

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:	0,00	0,00
2.1 o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
2.2 które wystąpiły incydentalnie:	0,00	0,00