

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Integracyjne Centrum Sportu i Rekreacji

1.2. Siedziba jednostki

05-420 Józefów, ul. Długa 44

1.3. Adres Jednostki

05-420 Józefów, ul. Długa 44

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy, świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Integracyjne Centrum Sportu i Rekreacji w Józefowie prowadzi działalność na podstawie statutu zatwierdzonego Uchwałą Nr 429/III/02 z dnia 26 września 2002 r.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).
2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
3. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1.

Kupus

4. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
5. Udziały w innych jednostkach wycenie się według ceny nabycia.
6. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.
7. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.
8. Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.
9. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
10. Dla środków trwałych wytworzonych w ramach projektów przyjmuje się stawki amortyzacyjne zawarte w Studium Wykonalności będącego załącznikiem do wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku.
12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: odzież i umundurowanie oraz książki.
13. Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - meble
 - aparaty fotograficzne.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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**

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

Kopuś

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	
			początkowej									
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	(3 + 7 - 11) 12	
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	24 298,96		14 999,45		14 999,45					39 298,41	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	2 112 322,99		37 108,58		37 108,58			14 521,93	14 521,93	2 134 909,64	
1)	Grunty											
2)	Budynki i lokale	261 792,03		8 971,54		8 971,54			8 971,54	8 971,54	261 792,03	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 367 388,23									1 367 388,23	
4)	Kotły i maszyny energetyczne											
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	49 970,16		20 878,22		20 878,22					70 848,38	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 550,39							5 550,39	5 550,39		
7)	Urządzenia techniczne	163 888,74									163 888,74	
8)	Środki transportu											
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	263 733,44		7 258,82		7 258,82					270 992,26	
RAZEM:		2 136 621,95		52 108,03		52 108,03			14 521,93	14 521,93	2 174 208,05	

Vignol

Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2									
Lp.	Umorzenie	Zwiększenia w ciągu			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie	Wartość netto składników aktywów	
	– stan na początek roku obrotowego	roku obrotowego					– stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok	inne	(14 + 15 + 16)		(13 + 17 – 18)	(3 – 13)	(12 – 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	24 298,96		3 343,61		3 343,61		27 642,57		11 655,84
2.	963 510,80		94 771,96		94 771,96	5 550,39	1 052 732,37	1 148 812,19	1 082 177,27
1)									
2)	218 116,63		5 211,44		5 211,44		223 328,07	43 675,40	38 463,96
3)	413 569,34		42506,90		42 506,90		456 076,24	953 818,89	911 311,99
4)									
5)	17954,79		8 892,17		8 892,17		26 846,96	32 015,37	44 001,42
6)	5 550,39					5 550,39			
7)	107 291,16		16 388,88		16 388,88		123680,04	56 597,58	40 208,70
8)									
9)	201 028,49		21 772,57		21 772,57		222 801,06	62 704,95	48 191,20
Razem	987 809,76		98 115,57		98 115,57	5 550,39	1 080 374,94	1 148 812,19	1 093 833,11

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie dotyczy

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
Nie dotyczy

Kompl

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
Nie dotyczy

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Nie występują

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).
Nie wystąpiły

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat
b) powyżej 3 do 5 lat
c) powyżej 5 lat
Nie wystąpiły

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
Nie dotyczy

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy

1.12. Łączną 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
Nie dotyczy

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
Nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Nie dotyczy

Kopie

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	47.400,00
2	nagrody jubileuszowe	24.275,55
3	inne	0,00

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie dotyczy

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

3.1. Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane w sprawozdaniu w kwocie 20.122,15 zł obejmują koszty ubezpieczeń majątkowych, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Wykaz zmian czynnych rozliczeń międzyokresowych w 2018 r.

Wyszczególnienie	Wartość RMK
Stan na 01.01.2018 r.	13.248,68
Zwiększenie	31.283,33
Zmniejszenie	24.409,86
Stan na 31.12.2018 r.	20.122,15

3.2. Struktura przychodów netto ze sprzedaży usług i towarów:

1. Sprzedaż usług - 2.327.059,40 zł w tym:
 - sprzedaż usług działalności podstawowej - 2.144.664,37 zł
 - najem pomieszczeń i powierzchni reklamowych - 182.395,03 zł
2. Sprzedaż towarów w sklepie - 126.962,63 zł
3. dotacja przedmiotowa - 1.700.000,00 zł

3.3. Przychody finansowe wykazane w sprawozdaniu w kwocie 2.446,99 zł obejmują:

1. Odsetki bankowe - 1.538,18 zł
2. Odsetki od należności niezapłaconych w terminie - 908,81 zł

Kopie

3.4. Pozostałe przychody operacyjne wykazane w sprawozdaniu w kwocie 830.886,39 zł obejmują:

- | | |
|---|-----------------|
| 1. Wynagrodzenie płatnika z tytułu wpłacania podatku PIT-4 | - 597,00 zł |
| 2. Odszkodowanie za uszkodzenie parkietu | - 17.302,88 zł |
| 3. Równowartość odpisów amortyzacyjnych | - 98.115,57 zł |
| 4. Refakturowanie kosztów: energii, wody, ścieków i gazu | - 85.556,34 zł |
| 5. Refakturowanie kosztów administrowania MTSR i Placów zabaw | - 286.698,84 zł |
| 6. Przychody z tytułu organizacji imprez sportowych | - 342.615,76 zł |

3.5. Pozostałe koszty operacyjne wykazane w rachunku zysku i strat w kwocie 268,67 zł obejmują podatek VAT od wejść bezpłatnych na basen.

3.6. Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody w zł.

Nazwa jednostki	Kwota brutto
Szkoła Podstawowa nr 2	20.852,90
Szkoła Podstawowa nr 3	65.491,10
Miasto Józefów	523.235,28
MOPS Józefów	104.979,80

3.7. Różnice w podstawie opodatkowania w rachunku zysków i strat i CIT-8 za 2018 r.
1. Przychody

Przychody wykazane w RZS	Równowartość amortyzacji środków trwałych z dotacji	Przychody podlegające opodatkowaniu (1-2)
1	2	3
4.994.228,88	98.115,57	4.896.113,31

2. Koszty

Koszty wykazane w RZS	Równowartość odpisów amortyzacyjnych środków trwałych	Składki ZUS płatnika od „13” za 2018r. w 2019 r.	PFRON	Razem koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (1-2-3-4)	Składki ZUS płatnika od „13” za 2017r. płatne w 2018 r.	Razem koszty podatkowe (5+6)
1	2	3	4	5	6	7
4.782.086,03	98.115,57	18.135,66	54.127,00	4.611.707,80	29.897,63	4.641.605,43

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Bożena Cmiel
.....
(główny księgowy)

29.03.2019 r.
.....
(data)

DYREKTOR
mgr. Jadwiga Kopka
.....
(kierownik jednostki)