

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.**

1. Informacje o Centrum Rekreacji Nieporęt:

I.1. Nazwa jednostki

Centrum Rekreacji Nieporęt

I.2. Siedziba jednostki

ul. Wojska Polskiego 3
05-126 Nieporęt

I.3. Adres jednostki

ul. Wojska Polskiego 3
05-126 Nieporęt

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Centrum Rekreacji Nieporęt prowadzi działalność związaną z realizacją zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Od dnia 1 stycznia 2022r. do dnia 31 grudnia 2022r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne:

Sprawozdanie finansowe za 2022r. zawiera dane Centrum Rekreacji Nieporęt.

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów.

IV.1 Środki trwale w budowie (inwestycje):

Nie dotyczy.

IV.2 Udziały w innych jednostkach i inne aktywa finansowe:

Nie dotyczy.

IV.3 Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:

Wycenione w wartości początkowej ustalonej na poziomie ceny nabycie lub w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

IV.4 Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe:

Nie dotyczy.

IV.5 Środki pieniężne:

Wycenione według wartości nominalnej.

IV.6 Należności:

Wycenione w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

IV.7 Zobowiązania:

Wycenione w kwocie wymagającej zapłaty.

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r.**

IV.8 Odpis aktualizujący należności:

Dokonywany jest nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny.

IV.9 Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Dokonywane są jednorazowo na dzień bilansowy.

IV.10 W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z:

Stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

IV.11 Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:

- a) książki;
- b) odzież;
- c) meble i dywany;
- d) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

IV.12 Wynik finansowy:

Ustalony metodą porównawczą.

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

Główny księgowy
mgr. Magdalena Broch

Główny księgowy

...31.03.2023r.....

data

Dyrektor
mgr Aneta Madej

Kierownik jednostki

CZEŚĆ II

Centrum Rekreacji Nieporęt
ul. Wojska Polskiego 3
05-126 Nieporęt

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Tabela Nr 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 oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2022 roku

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Pozmieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Pozmieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	35 918,03	6 934,12	0,00	0,00	0,00	6 934,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 852,15
2	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	13 540 618,43	63 704,07	0,00	0,00	87 672,24	151 376,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 691 994,74
2.1.	Grunty, w tym	91 889,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 889,73
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KST)	12 938 823,91	0,00	0,00	0,00	79 205,07	79 205,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 018 028,98
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KST)	212 877,98	63 704,07	0,00	0,00	8 467,17	72 171,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 049,22
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KST)	239 997,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 997,56
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KST)	57 029,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 029,25
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	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
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)	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

Główny Księgowy

mgr Anna Madej

Dyrektor

Kierownik jednostki
mgr Anna Madej

.....31.03.2023r.....

data

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2022 roku.

1.1.

1	2	3	4		5	6		7	8			10	11	12
			Umorzenie - stan na początek roku	Aktualizacja		Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników			
1.	Wartości niematerialne i prawne	35 443,21	0	7314	0	7314	0	0	0	0	0	0	0	42 757,21
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	3 544 457,38	0,00	364 468,70	0,00	364 468,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 908 926,08
2.1.	Grunty, w tym:	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
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste	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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 208 614,90	0,00	332 330,34	0,00	332 330,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 540 945,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	148 479,31	0,00	10 058,69	0,00	10 058,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 538,00
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	130 333,93	0,00	22 079,66	0,00	22 079,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 413,59
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	57 029,24	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 029,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	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

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
581 541,63	71 527,13	3 492,85	649 575,91

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
581 541,63	71 527,13	3 492,85	649 575,91

Główny księgowy

mgr Magdalena Broch

Główny księgowy

.....31.03.2023r.....

data

Dyrektor

mgr. Anita Madej

Kierownik jednostki

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0	0	0	0
1.1	Środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste	0	0	0	0
1.2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
1.3.	Środki trwałe w budowie	0	0	0	0
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0	0	0	0
2.1.	Udziały, w tym:	0	0	0	0
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników	0	0	0	0
2.2.	Akcje	0	0	0	0
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
2.4.	Inne	0	0	0	0
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

.....mgr Mieczysław Brach
Główny księgowy

.....31.03.2023r.....
data

Dyrektor

.....mgr Anna Madej
Kierownik jednostki

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

1.4.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0	0	0	0,00

Główny Księgowy

mgr. Magdalena Broch

Główny księgowy

Dyrektor

mgr. Ania Madej

Kierownik jednostki

.....31.03.2023r.....

data

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty	0	0	0	0,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0,00	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0,00	np. umowa użyczenia
4	Środki transportu	0	0	0	0,00	np. umowa leasingu operacyjnego
5	Inne środki trwałe	0	0	0	0,00	
	Ogółem	0	0	0	0,00	

Główny księgowy

.....mgr. Małgorzata Broch.

Główny księgowy

Dyrektor

.....mgr. Aneta Madej

Kierownik jednostki

.....31.03.2023r.

data

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

1.6.

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje	0	0	0	0	0	0	0	0,00
1.1		0	0	0	0	0	0	0	0,00
1.2		0	0	0	0	0	0	0	0,00
2.	Udziały	0	0	0	0	0	0	0	0,00
2.1		0	0	0	0	0	0	0	0,00
2.2		0	0	0	0	0	0	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0,00
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0,00
3.2		0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.1		0	0	0	0	0	0	0	0,00
4.2		0	0	0	0	0	0	0	0,00

Główny Księgowy
Małgorzata Broch
mgr Główny Księgowy

..... 31.03.2023r.....
data

Dyrektor
mgr Aneta Madej
Kierownik jednostki

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (3+4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	7 196,54	0,00	0	33,14	7 163,40
I.1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	7 196,54	0,00	0	33,14	7 163,40
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	7 196,54	0,00	0	33,14	7 163,40
I.2.2.	należności od budżetów	0	0	0	0	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0	0	0	0	0,00
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	0	0	0	0	0
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

mgr Magdalena Broch

Główny księgowy

Dyrektor

mgr Anita Madej

Kierownik jednostki

.....31.03.2023r.....

data

Centrum Rekreacji Nieporęt
ul. Wojska Polskiego 3
05-126 Nieporęt

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

1.8.

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.		0	0	0	0	0,00
I.1.		0	0	0	0	0,00
I.2.		0	0	0	0	0,00
I.3.		0	0	0	0	0,00
I.4.		0	0	0	0	0,00
I.5.		0	0	0	0	0,00
SUMA		0	0	0	0	0,00

Główny Księgowy

mgr Magdalena Broch

Główny księgowy

Dyrektor

mgr Anna Madej

Kierownik jednostki

..... 31.03.2023r.....

data

1.9. 05-126 Nieporęt Zobowiązania długoterminowe o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	EZ		
		BO	EZ	BO	EZ	BO	EZ			BO	EZ
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek, kredytów, papierów wartościowych wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Pozostałe jednostki	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Główny Księgowy

.....mgr Małgorzata Broch.....
Główny księgowy

Dyrektor
.....mgr Aneta Małdej

Kierownik jednostki

.....31.03.2023r.....

data

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		0
2.		0
3.		0
4.		0.00

Główny Księgowy
mgr. Magdalena Broch
Główny księgowy

.....31.03.2023r.....
data

Dyrektor
Kierownik jednostki
Madej

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.11.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy

mgr Magdalena Broch

Główny księgowy

Dyrektor

mgr Ania Madej

Kierownik jednostki

..... 31.03.2023r.

data

05-126 Nieporęt

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		Z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						7	8	9	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
2.	Kaucja i wadła	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
6.	Inne	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0
	Razem	0,00	0,00	0	0	0	0	0	0

Główny księgowy

mgr Magdalena Broch

Główny księgowy

Dyrektor

mgr Anna Madej

.....31.03.2023r.....

data

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.13.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem biernie rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Główny Księgowy
mgr Magdalena Broch
Główny księgowy

Dyrektor
mgr Anita Madej
Kierownik jednostki

.....31.03.2023r.....
data

1.14. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	8 253,99	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków inwalnych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków inwalnych w budowie w roku obrotowym	0,00	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00	
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	0,00	
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	0,00	
8	Inne informacje	0,00	

Główny Księgowy
.....mgr Mgrubalczyk-Broch
Główny księgowy

.....31.03.2023r.....
data

Dyrektor
.....mgr Mgrubalczyk-Broch
Kierownik