

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności	
1		
1.1.	nazwa jednostki	
	Iławskie Centrum Sportu Turystyki i Rekreacji	
1.2.	siedziba jednostki	
	14-200 Iława	
1.3.	adres jednostki	
	ul.Niepodległości 11B	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	5 1 9 6 0 8 1 8	
	Celem działalności centrum jest realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej (Dział 926) oraz zaspakajania w tym zakresie indywidualnych i zbiorowych potrzeb mieszkańców miasta Iławy.	
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.	
3	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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.	
	2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały wycenione wg cen nabycia. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 17-01-1997 r. w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych a także aktualizacji wyceny środków trwałych (Dz.U.nr 6 z późn. zmianami)	
	3. Wycena zapasów towarów dokonywana jest w cenach zakupu.	
5	inne informacje	
II	Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:	
1		

.....
KLÓWNY KSIĘGOWY
mgr (główny księgowy) M. B.owska

Iława, dnia 28 lutego 2019 roku **ILAWSKI OŚRODEK SPORTU TURYSTYKI I REKREACJI**
 14-200 Iława, ul. Niepodległości 11 B
 NIP 744-18-84-448
 Regon 519800818
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR ICSTIR
mgr Wojciech Zmudzinski
 (kierownik jednostki)

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia																													
1.1.	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 (9+11)	umorzona - stan na początek roku obrotowego	zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zmniejszenia e umorzenia (3+17-18)	umorzona - stan na koniec roku obrotowego (3+13)			wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12+19)			
				aktualizacja	przychody	przeznacz- czające	zyskie	likwidacja	inne	7	8	9	10	11	12			13	14	15			16	17	18		19	20	21
	1			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21							
	1.	Wartości niematerialne i prawne	28 021,95	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 021,95	28 021,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 021,95	0,00		0,00	0,00					
	2.	Środki trwałe	44 972 036,78	0,00	5 345 494,38	0,00	5 345 494,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 317 531,16	13 655 946,17	0,00	1 252 534,61	0,00	1 252 534,61	0,00	14 908 480,78	31 316 090,61		35 409 050,38						
	1)	Grunt gr. 0	1 333 513,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 513,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 513,31		1 333 513,31						
	2)	Budynki i lokale gr. 1	26 673 990,44	0,00	5 345 494,38	0,00	5 345 494,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 019 484,82	7 052 918,54	0,00	684 948,52	0,00	684 948,52	0,00	7 737 867,06	19 621 071,90		24 281 617,76						
	3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr. 2	13 460 322,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 460 322,32	3 569 965,69	0,00	460 849,49	0,00	460 849,49	0,00	4 030 815,18	9 890 356,63		9 429 507,14						
	4)	Koły i maszyny energetyczne gr. 3	37 713,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 713,18	31 679,04	0,00	5 279,84	0,00	5 279,84	0,00	36 958,88	6 034,14		754,30						
	5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr. 4	239 990,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	239 990,59	239 990,59	0,00	0,00	0,00	0,00	239 990,59	0,00		0,00	0,00						
	6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr. 5	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	4 970,04	0,00	994,00	0,00	994,00	0,00	5 964,04	2 129,96		1 135,96						
	7)	Urządzenia techniczne gr. 6	699 611,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	699 611,94	501 324,60	0,00	36 628,50	0,00	36 628,50	0,00	537 953,10	198 287,34		161 658,84						
	8)	Środki transportu gr. 7	1 014 844,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 014 844,46	812 838,32	0,00	40 838,83	0,00	40 838,83	0,00	853 677,15	202 006,14		161 167,31						
	9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane gr. 8	1 504 950,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 950,54	1 442 259,35	0,00	22 995,43	0,00	22 995,43	0,00	1 465 254,78	62 691,19		39 695,76						
		RAZEM	44 998 058,73	0,00	5 345 494,38	0,00	5 345 494,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 343 553,11	13 681 968,12	0,00	1 252 534,61	0,00	1 252 534,61	0,00	14 934 502,73	31 316 090,61		35 409 050,38						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																												
	Jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków pozostających w zarządzie.																												
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																												
1.3.	nie dotyczy																												
	nie dotyczy																												
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																												
	nie dotyczy																												
	nie dotyczy																												
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 dotyczy																												

CZŁOWIKI KSIĘGOWY
mgr *H. Kowalska*
(główny księgowy)

ILAWA, UL. GOSIŃSKA 11 B
TURYSTYKA I REKREACJA
14-200 ILAWA, UL. GOSIŃSKA 11 B
NIP 744-18-04-448
REGON 51960818

DYREKTOR ICSTIR
mgr *Wojciech Zmudziński*
(kierownik jednostki)

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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności na 01-01-2018 r. wynosiły 5 747,28 zł na dzień bilansowy = 5 008,48 zł. Uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty - przez dłużników podstawionych w stan likwidacji i w stan upadłości oraz przez dłużników, którzy z zapłatą zalegają (umorzono należności w kwocie 1 449,80 zł. Firmie "KASZUB" Kiełpino) a dokonano nowych odpisów aktualizacyjnych "Słoneczna Kraina" Beata Pawlicka Henry Miastko kwota 120,00 zł. oraz Stowarzyszenie "Światowid" Iława kwota 591,00 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie tworzono
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	1. Ubezpieczenie majątku kwota 38 411,71 zł.: polisa FL-A427849 Traktor kompaktowy New Holland TZ 24 = 817,00 zł., polisa FL-A427850 Ciągnik kompaktowy Shibaura SX24 = 1 042,00 zł., polisa A-A 345213 sprzęt elektroniczny od wszelkich ryzyk = 79,26 zł., polisa A-A 345198 OC deliktowa i kontraktowa - OC dróg = 3 000,00 zł., polisa A-A 345241 budynki (Hala, Basen, Baza Wioślarska, Orlik, Informacja Turystyczna, Lodowisko, Stadion z Budynkiem Adm.-Soc. i Sztucznym Bólskiem = 10 410,45 zł., polisa C18/01897-01901/502 Statek "ILAVIA" = 6 450,00 zł., polisa A-A 345197 ubezpieczenie mienia = 1 000,00 zł., polisa 1036188777 sprzęt wodny do wypożyczenia, łódzie wioślarskie i do asekuracji = 15 324,00 zł.,
	2. Prenumerata INFOR PL Spółka Akcyjna ul. Okopowa 58/72 Warszawa Fa.2018/00053321 kwota 1 273,92 zł.

mgr Halina Kłusowska
(główny księgowy)

ILAWA, dnia 28 lutego 2019 roku
TURYSTYKI I REKREACJI
14-200 Iława, ul. Niepodległości 11 B
NIP 744-18-84-448
Regon 519600818

DYREKTOR ICSTIR
mgr Wojciech Zmudzki
(kierownik jednostki)

Ilawa, dnia 28 lutego 2019 roku
(rocznik, miesiąc, dzień)

Strona 3

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ekw.za urlop = 0,00 zł.,
	odprawa emerytalna = 0,00 zł.,
	nagrody jubileuszowe = 30 126,00 zł.
1.16.	inne informacje
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
	obroty konta 080 po stronie Wn = 21 932,00 zł a po stronie Ma = 0,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2018 roku w Iławskim Centrum Sportu Turystyki i Rekreacji wynosił 49,75 etatów.
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki



mgr Zdzisław Kuczyński

 (główny księgowy)

Iława, dnia 28 lutego 2019 roku

(rok, miesiąc, dzień)

ILAWSKIE CENTRUM SPORTU

TURYSTYKI I REKREACJI

 14-200 Iława, ul. Niepodległości 11 B

 NIP 744-16-04-448

 Regon 51000918

DYREKTOR ICSTiR



mgr Wojciech Zmudzinski

 (kierownik jednostki)