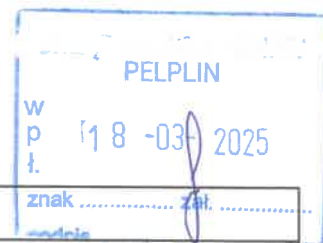


INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pelplińskie Centrum Sportu w Pelplinie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Czarnieckiego 8, 83-130 Pelplin
1.3	adres jednostki
	ul. Czarnieckiego 8, 83-130 Pelplin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność kultura fizyczna i sport
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2024 r. aktywa i pasywa wyceniane były przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu 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.

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Środki trwałe umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie przyjęcia do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Pozostałe środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się według cen zakupu.

Ewidencja dla pozostałych środków trwałych wg wartości:

- do kwoty poniżej 2000,00 zł wpisujemy bezpośrednio w koszty,
- od 1000 zł a mniej niż 2000 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową,
- od kwoty 2000,01 zł pozostałe środki trwałe należy objąć ewidencją ilościową- wartościową.

Powyższe rozpiętości kwot nie dotyczą ewidencji: komputery, monitory, meble, dywany.

Środki trwałe nisko-cenne – o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej ani ilościowej, ujmuje się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen zakupu.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen zakupu

Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej.

5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Wg załączonej tabeli</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>

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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>1 715,00 ekwiwalent za pranie, zakup odzieży roboczej, dofinansowanie okularów</i>
1.16.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>nie dotyczy</i>

Główny Księgowy
Pelplińskiego Centrum Sportu
w Pelplinie

mgr Joanna Król
(główny księgowy)

.....2025.03.17.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Pelplińskiego Centrum Sportu
w Pelplinie
Mikołaj Jaroński
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.12.2024 r.

I.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej					amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)			stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)			
							Zbyte	Likwidacja										inne		
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	5 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 309,00	5 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 309,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	7 224 236,42	0,00	2 671 923,10	0,00	2 671 923,10	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00	9 886 759,52	1 336 529,84	0,00	264 943,38	0,00	264 943,38	0,00	1 601 473,22	5 887 706,58	8 285 286,30
1	2.1 Grunty (gr. 0 kŚT)	206 821,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 821,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	206 821,95	206 821,95
2	2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (pr. 1-2 kŚT)	6 382 056,26	0,00	2 671 923,10	0,00	2 671 923,10	0,00	0,00	0,00	0,00	9 053 979,36	1 051 421,25	0,00	201 360,87	0,00	201 360,87	0,00	1 252 782,12	5 330 635,01	7 801 197,24
3	2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 kŚT)	74 397,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00	64 997,12	920,82	0,00	5 649,80	0,00	5 649,80	0,00	6 570,62	73 476,30	58 426,50
4	2.4 Środki transportu (gr. 7 kŚT)	74 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 415,00	31 254,30	0,00	10 418,10	0,00	10 418,10	0,00	41 672,40	43 160,70	32 742,60
5	2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 kŚT)	486 546,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 546,09	252 933,47	0,00	47 514,61	0,00	47 514,61	0,00	300 448,08	233 612,62	186 098,01
3	Pozostałe środki trwałe	196 213,27	0,00	3 148,80	0,00	3 148,80	0,00	0,00	0,00	0,00	199 362,07	196 213,27	0,00	3 148,80	0,00	3 148,80	0,00	199 362,07	0,00	0,00
4	Razem	7 425 758,69	0,00	2 675 071,90	0,00	2 675 071,90	0,00	9 400,00	0,00	9 400,00	10 091 430,59	1 538 052,11	0,00	268 092,18	0,00	268 092,18	0,00	1 806 144,29	5 887 706,58	8 285 286,30

Główny Księgowy
Pelplińskiego Centrum Sportu
w Pelpinie
/główny księgowy/ Król

Dyrektor
Pelplińskiego Centrum Sportu
w Pelpinie
/dyrektor/ Mikolaj Iarocki

Sporządziła: Joanna Król
Pelpin, dnia 17.03.2025 r.

PELPLIN

W P 18-03-2025

