

**<Nazwa jednostki>**

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Załącznik nr 20  
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych , sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m. st. Warszawy

**1. Informacje o <nazwa jednostki>**

1.1 Ursynowskie Centrum Sportu i Rekreacji – zakład budżetowy Miasta st. Warszawy

1.2 02-781Warszawa, ul. Pileckiego 122

1.3 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności Ursynowskiego Centrum Sportu i Rekreacji jest realizacja zadań własnych m.st. Warszawy w zakresie zaspokajania zbiorowych potrzeb mieszkańców m.st. Warszawy obejmującym sprawy kultury fizycznej, w tym terenów rekreacyjnych i urzędzeń sportowych.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2021r.- 31.12.2021 r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe.

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

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są wyceniane wg cen nabycia pomniejszonych odpisy umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, wg stawki 50 %.

**Środki trwałe**

Środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wyceniane są w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, pomniejszone o odpisy umorzeniowe.

Cenę nabycia lub koszty wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

ulepszenia. Środki trwałe umarzane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawowe stawki amortyzacji stosowane przez UCSiR:

Budynki i budowle	2,5%
Urządzenia techniczne i maszyny	10% - 30 %
Środki transportu	14%
Inne środki trwałe	20%

Środki trwałe o niskiej początkowej wartości jednostkowej, tj. do 10 000 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania do użytkowania.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem danego środka trwałego. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania.

Środki trwałe bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie Funduszu.

**Należności krótkoterminowe.**

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto ( po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny po uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

**Środki pieniężne**

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty bankowe wyceniane są w wartości nominalnej.

**Rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych.

**Fundusz jednostki**

Fundusz UCSiR stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych pomniejszonych o zobowiązania.

Na zwiększenie funduszu wpływają m.in.:

- wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- zakupy inwestycyjne ze środków własnych zakładu,
- otrzymane i wykorzystane na inwestycje środki finansowe w ramach dotacji celowej.

Na zmniejszenie funduszu wpływają m.in.:

- wartość umorzenia otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- ujemny wynik finansowy ( strata bilansowa)
- zwrócona nadwyżka środków obrotowych,
- pokrycie amortyzacji
- zwrot odliczonego podatku Vat od wydatków inwestycyjnych.

**Nadwyżka środków obrotowych**

Wypracowana nadwyżka środków obrotowych zakładu stanowi różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych na dzień bilansowy .

## <Nazwa jednostki>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r.

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

#### Zobowiązania

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. W sprawozdaniu finansowym prezentowane są następujące grupy zobowiązań krótkoterminowych:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania wobec budżetów,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- pozostałe zobowiązania,
- sumy obce ( depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów),
- fundusze specjalne( ZFŚS).

#### Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują równowartość otrzymanych od kontrahentów środków z tytułu przyszłych świadczeń (usług). Inne rozliczenia międzyokresowe obejmują oszacowaną, prawdopodobną wartość świadczeń wykonanych na rzecz zakładu przez kontrahentów.

#### Zasady ujmowania przychodów z działalności podstawowej

Do przychodów z działalności ujmowane są na zasadzie memoriału należne kwoty z tytułu najmu i dzierżawy mienia oraz sprzedaży usług. Zakład budżetowy prezentuje ponadto przychody z tytułu dotacji otrzymanej z budżetu Miasta na finansowanie działalności podstawowej.

#### Prezentacja pozostałych przychodów w rachunku zysków i strat

Do przychodów z pozostałej działalności operacyjnej zalicza się przychody z następujących tytułów:

- kary i odszkodowania,
- rozwiązane rezerwy na zobowiązania,
- równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych na sfinansowanie których zakład otrzymał środki pieniężne,
- przychodu z tytułu refakturowania mediów,
- wynagrodzenie płatnika,
- sprzedaż złomu

Do przychodów finansowych zaliczane są w szczególności naliczone i uzyskane odsetki w zapłacie należności oraz odsetki bankowe od środków na rachunkach bankowych.

#### 5. Inne informacje

Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2020 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami.

Pozycja w bilansie	Zmienione pozycje	Zatwierdzone sprawozdanie za rok 20... zł	Zmniejszenia zł	Zwiększenia zł	Sprawc finansowe 2020.po uwz korekt zł
--------------------	-------------------	---	-----------------	----------------	--

<Nazwa jednostki>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony

31 grudnia 2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---


Nie dokonano korekty bilansu otwarcia.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
URSYNOWSKIEGO CENTRUM  
SPORTU I REKREACJI  
*Hanna Trojan*

DYREKTOR  
URSYNOWSKIEGO CENTRUM  
SPORTU I REKREACJI  
*Anta Nasierowska*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego