

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki Pływalnia Miejska Wodnik
1.2	Siedziba jednostki Bielsk Podlaski
1.3	Adres jednostki Kazimierzowska 3B
1.4	Podstawowy przedmiot działalności Świadczenie usług dla ludności w zakresie sportu, rekreacji, rehabilitacji ruchowej oraz odnowy biologicznej
2	Wskazanie okresu sprawozdawczego 01-01-2019 do 31-12-2019
3	Wskazanie jednostki, której sprawozdanie dotyczy Pływalnia Miejska Wodnik
4	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości zawarte są w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Pływalni Miejskiej Wodnik z dnia 30 kwietnia 2014. Ewidencję księgową prowadzi się w jednostce przy użyciu programu „Rewizor” firmy Insert natomiast płacową w programie „Aga 2000” firmy Stream Soft. Ewidencję środków trwałych prowadzi się przy użyciu programu komputerowego „System Środki Trwałe”. Rejestry VAT są prowadzone przy użyciu programu firmy ZETO „Rejestr VAT” Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odliczony podatek VAT. Raz ustalona wartość może ulec zmianie w przypadku ulepszenia, remontu, których wartość przekroczy 10000zł, Jednorazowo wpisuje się w koszty i umarza meble, sprzęt komputerowy, sprzęt elektroniczny, oraz pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od granicznej odpisów amortyzacyjnych wobec tych środków dokonuje się w miesiącu przyjęcia do użytkowania Ewidencję ilościowo wartościową prowadzi się dla środków o wartości powyżej 300,00. W przypadku środków o wartości wyższej od granicznej odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku tj. na dzień bilansowy
5	Inne informacje Brak informacji
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności
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, pomniejszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Nie wystąpiły takie zmiany
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada takich informacji
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie posiada gruntów
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w z tytułu umów leasingu
	Jednostka nie posiada takich środków
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystania, rozwiązania 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 tworzone rezerw
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie wystąpiły
b)	Powyżej 3 lata do 5 lat
	Nie wystąpiły
	Powyżej 5 lat

c)	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 zwrotnego
	Nie wystąpiły
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiły
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 zobowiązaniami zapłaty za nie
	Nie wystąpiły
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiły
1.15	Kwotę wypłaconych środków na wynagrodzenia pracownicze

L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 081 348,87
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 667,13
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	2 211,75
4	Badania lekarskie	3 853,00
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	32 345,88
	- wypoczynek dzieci pracowników-	0,00
	- wypoczynek pracowników, wycieczka-	750,00
	- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-	721,88
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-	30 770,00
	- dopłata do przedszkoli i żłobków	0,00
	- dopłata do biletów i karnetów	104,00

6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	
	Razem	1270006,25
1.16	Inne informacje	
	W roku 2018 zachowana jest porównywalność w stosunku do danych roku 2017	
2		
2.1	Kwota odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie wystąpiły	
2.2	Kwota 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	Informacja 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	
3	inne informacje nie wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

2	wartości niematerialne i prawne										
	Razem	5258900,62				303564,00					5562464,62

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych- tab. Nr 3

Wyszczególnienie		Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 047 415,85	6 745 123,50
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 271,65	97,83
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	Razem	7 048 687,50	6 745 123,50

Odpisy aktualizujące należności – tabela nr 8

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe					
2	Należności krótkoterminowe					
2.1	Z tytułu dostaw i usług					

2.2	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.3	Należności od budżetów					
2.4	Należności z tytułu podatków					
2.4.1	Podatek od nieruchomości					
2.4.2	Podatek rolny					
2.4.3	Podatek leśny					
2.4.4	Podatek transportowy					
2.5	Należności z tytułu opłat					
2.5.1	Wieczyste użytkowanie					
2.5.2	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania					
2.5.3	Opłata adiacencka					
2.5.4	Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholi					
2.5.5	Opłata za ustanowienie drogi koniecznej					
2.5.6	Opłata planistyczna					
2.5.7	Opłata za zajęcie pasa drogowego					
2.5.8	Sprzedaż wieczystego użytkowania					
2.5.9	Opłata za korzystanie z przystanków					
2.5.10	Opłata za wbudowane urządzenia w pasie drogowym					
2.5.11	Opłata – cmentarze					
2.5.12	Opłata za bezumowne korzystanie z nieruchomości					
2.6	Z tytułu wyroków sądowych					
2.7	Rozliczenia sporne i wątpliwe					

**Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów-
tabela Nr 6**

Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość
1	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Miasto Bielsk Podlaski	1	7 415,67

.....
A. K...
 (główny księgowy)

2020-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR P.W. "WODNIK"
J. Bartoszek

 (kierownik jednostki)