

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 01-01-2023 do 31-12-2023
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 16 stycznia 2019. 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 10 000,00zł, 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 Zmiany wystąpiły w tabelach 1 A, 1 B, 2, 3, 11
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 wieczysto
	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 tworzono 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 były 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

Świadczenia pracownicze

Tabela Nr 11

Lp	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 810 928,78
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	306 989,04
3	Pracownicze plany kapitałowe	6 005,98
4	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	2 750,13
5	Badania lekarskie	2 853,00
6	ZFŚS	47 679,00
7	Szkolenia i podróże służbowe	2 273,00
8	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	0,00
9	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	0,00
	Ogółem	2 179 478,93

1.16	Inne informacje
	W roku 2023 Pływalni został przekazany Herb Miasta o wartości 1 291,50.
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

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Tabela Nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nieodpłatnie otrzymane	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	5 180 116,14	0,00	273 070,78	0,00	273 070,78	0,00	0,00	0,00	0,00	5 453 186,92
3	Obiekty inżynierii lądowej	1 166 463,02	0,00	29 319,40	0,00	29 319,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 782,42
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	123 153,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 153,83
8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	19 763,93	0,00	13 175,95	0,00	13 175,95	0,00	0,00	0,00	0,00	32 939,88
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	6 489 496,92	0,00	315 566,13	0,00	315 566,13	0,00	0,00	0,00	0,00	6 805 063,05

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty	830 000,00	830 000,00
1,1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
2	Budynki i lokale	5 742 714,88	5 469 644,10
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	95 140,25	65 820,85
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00
8	Środki transportu	0,00	0,00
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości	46 115,84	32 939,89
10	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	6 713 970,97	6 398 404,84

 2024-04-09
