

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Pływalia Miejska w Końskich
1.2	siedzibę jednostki
	26-200 Końskie, ul. Warszawska 38
1.3	adres jednostki
	26-200 Końskie, ul. Warszawska 38
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność stadionów i innych obiektów sportowych. Przedmiotem działalności jest realizacja zadań z zakresu kultury społecznej i sportu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Zakład sporządza sprawozdanie finansowe samodzielnie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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.</p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tych składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia ich do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 5 ust. 3 rozporządzenia które finansuje się ze środków na bieżące wydatki ( z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>c) 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według stawek ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych (z wyjątkiem gruntów) rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p>

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu wg ceny zakupu,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji-według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny-według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego -w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego -w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.\

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

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.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych powyżej 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, i nabycia środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nim różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją , tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

3. Materiały wycenia w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia i księgowane w ciężar kosztów. Ewidencję ilościową prowadzi się tylko do odzieży roboczej wydawanej pracownikom.

4. Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego

	<p>roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</p> <p>6. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

### Główne składniki aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (5+6+7)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+4-7) =
				Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	30 725,10						30 725,10
2	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	8 089 964,03	23 310,79	100 000,00	4 500,00		104 500,00	8 008 774,82
1)	Grunty	121 231,41						121 231,41
2)	Budynki i lokale	5 461 689,11						5 461 689,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	530 323,00						530 323,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	548 747,40						548 747,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	176 612,58	13 104,30					189 716,88
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne							
7)	Urządzenia techniczne	657 414,95		100 000,00			100 000,00	557 414,95
8)	Środki transportu							
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	457 123,91			4 500,00		4 500,00	452 623,91
10)	Pozostałe środki trwałe	136 821,67	10 206,49					147 028,16
	<b>Razem:</b>	8 120 689,13	23 310,79	100 000,00	4 500,00		104 500,00	8 039 499,92

**Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych oraz wartość netto składników aktywów**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości umorzenia z tytułu amortyzacji	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
						Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	14 080,09	4 871,71		18 951,80	16 645,01	11 773,30
2.	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	4 823 327,78	231 047,18	104 500,00	4 949 874,96	3 266 636,25	3 058 899,86
1)	Grunty	0,00			0,00	121 231,41	121 231,41
2)	Budynki i lokale	2 663 321,39	136 542,23		2 799 863,62	2 798 367,72	2 661 825,49
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	438 400,40	21 212,92		459 613,32	91 922,60	70 709,68
4)	Kotły i maszyny energetyczne	425 272,14	34 118,17		459 390,31	123 475,26	89 357,09
5)	Maszyny , urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	168 203,72	2 980,70		171 184,42	8 408,86	18 532,46
6)	Maszyny , urządzenia i aparaty specjalistyczne						
7)	Urządzenia techniczne	543 646,85	18 807,27	1 00 000,00	462 454,12	113 768,10	94 960,83
8)	Środki transportu						
9)	Narzędzia, przyrządy i ruchomości, wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	447 661,61	7 179,40	4 500,00	450 341,01	9 462,30	2 282,90
10)	Umorzenie pozostałych środków trwałych	136 821,67	10 206,49		147 028,16		
	<b>Ogółem</b>	4 837 407,87	235 918,89	104 500,00	4 968 826,76	3 283 281,26	3 070 673,16

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie dotyczy					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	Nie dotyczy					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	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					
	Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początku roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1.	403050	140 276,00		140 276,00	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Nie dotyczy					
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)					
	Nie dotyczy					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Nie dotyczy					
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					
	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					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	Nie dotyczy
1.12	łączną 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
	W Jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu ewidencjonowane w koszty działalności. Rozliczenia międzyokresowe bierne także mają nieistotną wartość i nie są tworzone.
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Odprawy - 34 920,00</li> <li>2. Nagrody jubileuszowe – 43 200,25</li> <li>3. Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 9 889,68</li> </ol>
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	13 104,30
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Pływalni Miejskiej w Końskich

(główny księgowy)  
*mgr Hanna Sola*

2020.03.27.

(rok, miesiąc, dzień)

**P.O. DYREKTOR**  
Pływalni Miejskiej w Końskich

(kierownik jednostki)  
*Mariusz Ziolkowski*