

**PLYWALNIA POWIATOWA
W RYKACH**

ul. Wyczółkowskiego 10A lok. 109
08-500 Ryki
NIP 5060111964 REGON 061514160

Załącznik nr 12

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Pływalnia Powiatowa w Rykach</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>08-500 Ryki ul. Wyczółkowskiego 10a/109</i>
1.3	adres jednostki
	<i>08-500 Ryki ul. Wyczółkowskiego 10a/109 Obiekt Sportowy: Ryki ul. Janiszewska 2</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działalności Pływalni Powiatowej w Rykach jest realizacja zadań o charakterze użyteczności publicznej z zakresu kultury fizycznej i sportu na rzecz zaspokajania potrzeb mieszkańców Powiatu Ryckiego. Do zakresu działania Pływalni należy w szczególności: <ul style="list-style-type: none">- prowadzenie kąpieliska sportowo-rekreacyjnego (eksploatacja i zarządzanie);- organizacja imprez sportowych i rekreacyjnych;- organizacja kursów w zakresie sportów wodnych;- prowadzenie nauki pływania dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych;- tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym;- zapewnienie kadry trenersko- instruktorskiej do prowadzenia zajęć i imprez sportowo-rekreacyjnych;- tworzenie warunków upowszechniania uprawiania sportów wodnych w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach oraz szkołach ponadgimnazjalnych;- wykonywanie innych zadań o charakterze użyteczności publicznej z zakresu sportu i rekreacji.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2018 rok.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym, że: 1) Wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową w wysokości 20%. 2) Środki trwałe – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, – nieodpłatnie otrzymane: na podstawie decyzji właściwego organu, w przypadku braku kwoty w decyzji oraz otrzymanego w formie darowizny od innej jednostki w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego, – w wartości przeszacowanej po aktualizacji, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania środków trwałych, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją.

	<p>3) Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania są umarżane następujące składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł:</p> <p>a) książki i zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) wartości niematerialne i prawne</p> <p>Składniki majątku o okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł umarża się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania, składniki te:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o wartości od 2.500 zł do 10.000 zł obejmuje się ewidencją bilansową ilościowo wartościową; - o wartości od 1.000 zł do 2.500 zł obejmuje się ewidencją pozabilansową ilościową. <p>4) Środki trwałe w budowie – inwestycje – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>5) Długoterminowe aktywa finansowe – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>6) Krótkoterminowe aktywa finansowe – w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia.</p> <p>7) Aktywa pieniężne (krajowe środki płatnicze, waluty obce i dewizy) – w wartości nominalnej.</p> <p>8) Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>9) Należności (w tym udzielone pożyczki) – w kwocie wymagalnej zapłaty pomniejszone o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.</p> <p>10) Zobowiązania (w tym finansowe) – w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>11) Rozliczenia międzyokresowe bierne (rezerwy na koszty przyszłych okresów) – ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone.</p> <p>12) Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów (już poniesionych a dotyczących przyszłych okresów) – ze względu na nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>13) Przychody przyszłych okresów – w kwocie wpływów z tytułu tych dochodów.</p> <p>14) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p> <p>15) Uproszczenia w stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości – koszty prenumerat, ubezpieczeń i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku w podobnej wysokości, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w koszty danego roku (uproszczenie stosuje się zgodnie z art. 4. ust. 4 ustawy o rachunkowości) – w przypadkach, gdy koszty dotyczą przełomu dwóch lat ewidencjonowane są w roku, w którym wystawiono dokument zakupu</p>
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Informacje przedstawiono w tabeli 1 i 2 załączonej do informacji.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczyście
	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
	Informacje przedstawiono w tabeli 3 załączonej informacji.
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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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
	Zakład korzysta z uproszczenia i nie dokonuje międzyokresowych rozliczeń kosztów – kwoty rozliczeń nie wpływają na rzetelność wyniku zakładu.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informacje przedstawiono w tabeli 4 załączonej do informacji. Kwoty wykazano netto.

1.16.	inne informacje
	brak danych
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
	nie dotyczy
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
	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Tabela 2 – Amortyzacja (umorzenie)									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	Wartość netto	
								Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 742,51	0,00	0,00	0,00	6 742,51	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 604 424,39	332 313,99	0,00	0,00	16 214,74	1 920 523,64	11 656 083,29	11 321 591,60
1.	Środki trwałe	1 604 424,39	332 313,99	0,00	0,00	16 214,74	1 920 523,64	11 656 083,29	11 321 591,60
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 566 902,21	329 987,64	0,00	0,00	0,00	1 896 889,85	11 632 605,52	11 302 617,88
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 320,70	1 135,68	0,00	0,00	5 683,34	5 773,04	19 366,77	5 583,76
1.3.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Inne środki trwałe	27 201,48	1 190,67	0,00	0,00	10 531,40	17 860,75	4 111,00	13 389,96

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
	74 057,40	44 674,68	74 057,40	44 674,68
Pozostałe środki trwałe - umorzenie	Stan na początek roku BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku BZ
	74 057,40	44 674,68	74 057,40	44 674,68

Tabela 3 – Wartość początkowa środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, leasingu operacyjnego lub użyczenia

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi (rodzaj umowy)
Razem, w tym:	0	0	0
Grunty	0	0	0
Budynki i budowle	0	0	0
Urządzenia techniczne	0	0	0
Środki transportu	0	0	0

Tabela 4 – Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
Odprawy emerytalne	13 364,04
Nagrody jubileuszowe	4 643,37
Świadczenia urlopowe	168,02
Inne	700,00
SUMA	18 875,43

Główny Księgowy

mgr Katarzyna Kurek

DYREKTOR

mgr inż. Arkadiusz Dąbrowski