

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.	1.1	Nazwa jednostki	Pływalnia Miejska w Zambrowie
	1.2	Siedziba jednostki	ul. Wyszyńskiego 6B 18-300 Zambrów
	1.3	Adres jednostki	ul. Wyszyńskiego 6B 18-300 Zambrów
	1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym celem działalności jednostki jest prowadzenie działalności związanej z utrzymaniem i eksploatacją krytej pływalni oraz sztucznego lodowiska w Zambrowie.
2.	Okres objęty sprawozdaniem		01.01.2022 r. – 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne		nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)		• Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. • Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu wg stawek określonych ustawowo • Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 2 000 zł do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo -wartościowej na koncie 013 i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. • W jednostce stosuje się ewidencję kosztów rodzajowych wg zespołu 4. • Koszty ujmowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą, do momentu sporządzenia sprawozdania. • Jednostka nie stosuje międzyokresowego rozliczenia kosztów. • Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym (rachunek zysków i strat). Na wynik finansowy składają się przeksięgowania sald kont zespołu 4 oraz kont zespołu 7.
5.	Inne informacje		

II Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1	1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych ŚT	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
		Grupa 0 - Grunty	402 296,00 zł			402 296,00 zł
		Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	12 119 339,87 zł			12 119 339,87 zł
		Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 390 578,49 zł			1 390 578,49 zł
		Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
		Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
		Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 778,45 zł			5 778,45 zł
		Grupa 6 - Urządzenia techniczne	99 451,06 zł			99 451,06 zł
		Grupa 7 - Środki transportu				- zł
		Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	231 389,91 zł			231 389,91 zł
		Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł
		WNiP - Wartości niematerialne i prawne	15 955,89 zł			15 955,89 zł
		Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych ŚT	BO	Zmniejszenia	Zwiększenia	BZ
		Grupa 0 - Grunty				- zł
		Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 358 598,15 zł		302 752,40 zł	4 661 350,55 zł
		Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	902 599,69 zł		51 544,32 zł	954 144,01 zł
		Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
		Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
		Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 622,88 zł		385,24 zł	5 008,12 zł
		Grupa 6 - Urządzenia techniczne	99 451,06 zł		- zł	99 451,06 zł
		Grupa 7 - Środki transportu				- zł
		Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	230 168,51 zł		407,20 zł	230 575,71 zł
		Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł
		WNiP - Wartości niematerialne i prawne	15 955,89 zł			15 955,89 zł
	1.2.	Aktualna wartość rynkowa ŚT:	nie dotyczy			
		w tym dóbr kultury:				
	1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych:	nie dotyczy			
		- długoterminowe aktywa niefinansowe:				
		- długoterminowe aktywa finansowe:				

1.

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto, w tym:	Powierzchnia w ha		Wartość w zł.		
	- grunty w wieczystym użytkowaniu					
	- grunty stanowiące własność Miasta Zambrów oddane w wieczyste użytkowanie					
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	nie dotyczy				
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym :	Nazwa jednostki		Ilość	Wartość	
	- akcje i udziały					
	- dłużne papiery wartościowe					
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	SP	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	SK
	Należności krótkoterminowe					
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia:	SP	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	SK
1.9.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tyt. prawnego:	nie dotyczy				
	a) powyżej 1 roku do 3 lat					
	b) powyżej 3 do 5 lat					
	c) powyżej 5 lat					
1.10.	Kwota 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:	nie dotyczy				
	- zobowiązania z tyt. leasingu finansowego					
	- zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego					
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy				
1.12.	Łączna kwota 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:	nie dotyczy				
	- czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów					
	- bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów					
	- czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów					

1.

	- bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów					
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		nie dotyczy			
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		• Nagrody jubileuszowe – 20 980,24 • Odprawy emerytalne - 0,00			
1.16.	Inne informacje		Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Urząd Miasta Zambrów - pobyt na basenie (konto 720 Ma) Urząd Miasta Zambrów – podatek od nieruchomości – 35 905,00 (konto 403 Wn) Urząd Miasta Zambrów – opłata za trwały zarząd – 8697,38 (konto 403 Wn)			

2.

2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
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						
Stan na początek okresu			Zwiększenia, nakłady	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
Ilość obiektów	Wartość	Przyjęcie ŚT z budowy wartość		Inne zmniejszenia	Ilość zadań, obiektów	Wartość	
1	2	3	4	5	6	2+3+4-5	
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		nie dotyczy				
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 niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					
--	--	--	--	--	--

.....2023-03-31.....
(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)