

**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		01.01.2023 r. – 31.12.2023 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)		<ul style="list-style-type: none"><li>• Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</li><li>• Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu wg stawek określonych ustawowo</li><li>• 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.</li><li>• W jednostce stosuje się ewidencję kosztów rodzajowych wg zespołu 4.</li><li>• Koszty ujmowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą, do momentu sporządzenia sprawozdania.</li><li>• Jednostka nie stosuje międzyokresowego rozliczenia kosztów.</li><li>• 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.</li></ul>
5.	Inne informacje		

***II Dodatkowe informacje i objaśnienia:***

	<b><i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych ŚT</i></b>	<b><i>BO</i></b>	<b><i>Zmniejszenia</i></b>	<b><i>Zwiększenia</i></b>	<b><i>BZ</i></b>
1	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		7 849 392,75 zł	19 968 732,62 zł
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 390 578,49 zł		11 472 206,68 zł	12 862 785,17 zł
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			55 885,05 zł	55 885,05 zł
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 778,45 zł			5 778,45 zł
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	99 451,06 zł		1 071 803,19 zł	1 171 254,25 zł
	Grupa 7 - Środki transportu				- zł
	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	231 389,91 zł		105 681,34 zł	337 071,25 zł
	Grupa 9 - Inwentarz żywy				- zł
	1.1.	WNiP - Wartości niematerialne i prawne	15 955,89 zł		
	<b><i>Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych ŚT</i></b>	<b><i>BO</i></b>	<b><i>Zmniejszenia</i></b>	<b><i>Zwiększenia</i></b>	<b><i>BZ</i></b>
	Grupa 0 - Grunty				- zł
	Grupa 1 - Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 661 350,55 zł		302 752,40 zł	4 964 102,95 zł
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	954 144,01 zł		51 544,32 zł	1 005 688,33 zł
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	- zł		13 971,30 zł	13 971,30 zł
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5 008,12 zł		385,24 zł	5 393,36 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	230 575,71 zł		407,20 zł	230 982,91 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:					
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście, w tym:	<b>Powierzchnia w ha</b>		<b>Wartość w zł.</b>		
	- 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 :	<b>Nazwa jednostki</b>		<b>Ilość</b>	<b>Wartość</b>	
	- akcje i udziały					
	- dłużne papiery wartościowe					
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	<b>SP</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>SK</b>
	Należności krótkoterminowe					
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia:	<b>SP</b>	<b>Zwiększenie</b>	<b>Wykorzystanie</b>	<b>Rozwiązanie</b>	<b>SK</b>
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	
	- 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	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nagrody jubileuszowe – 24 809,25</li> <li>• Odprawy emerytalne - 25 128,00</li> </ul>
1.16.	Inne informacje	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Urząd Miasta Zambrów – podatek od nieruchomości – 39 061,00 (konto 403 Wn) Urząd Miasta Zambrów – opłata za trwałe zarząd – 8 697,38 (konto 403 Wn)
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
1	0	- zł			1	- zł
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					

.....  
(główny księgowy)

.....2024-03-22.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)