

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		01.01.2021 r. – 31.12.2021 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">• 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 ujmują 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:

<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych ŚT</i>	<i>BO</i>	<i>Zmniejszenia</i>	<i>Zwiększenia</i>	<i>BZ</i>
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

1

	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
1.1.	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	4 055 845,75 zł		302 752,40 zł	4 358 598,15 zł
	Grupa 2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	851 055,37 zł		51 544,32 zł	902 599,69 zł
	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne				- zł
	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 237,64 zł		385,24 zł	4 622,88 zł
	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	99 450,57 zł		0,49 zł	99 451,06 zł
	Grupa 7 - Środki transportu				- zł
	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	229 761,31 zł		407,20 zł	230 168,51 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 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.

	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności	SP	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	SK
1.7.	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					
	- 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"> • Nagrody jubileuszowe – 50 589,00 • Odprawy emerytalne - 21 456,00 				

1.

1.16.	Inne informacje	Wzajemne rozliczenia między jednostkami: Urząd Miasta Zambrów – podatek od nieruchomości – 36 107,00 (konto 403 Wn) Urząd Miasta Zambrów – opłata za trwałe zarząd – 8697,38 (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
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>2+3+4+5</i>
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	W 2021 r. Pływalnia była nieczynna w okresach 01.01.2021 r.-14.02.2021 r. oraz 20.03.2021 r. -27.03.2021 r. z powodu pandemii COVID-19. Umorzone składki ZUS za 2020 r.-64 316,60 za 2021 r.-163 482,71				

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)