

INFORMACJA DODATKOWA

Miejskiej Krytej Pływalni KAPRY w Pruszkowie



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.1 Nazwę jednostki: **Miejska Kryta Pływalnia KAPRY**

1.2 Siedzibę jednostki: **05-800 Pruszków, ul. Andrzeja 3**

1.3 Adres jednostki: **05-800 Pruszków, ul. Andrzeja 3**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Głównym celem działalności jest realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i rekreacyjno-sportowej

- organizowanie i współorganizowanie zajęć dydaktycznych, zawodów, imprez sportowo-rekreacyjnych
- tworzenie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej
- tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym i rehabilitacji osób niepełnosprawnych
- propagowanie edukacji prozdrowotnej
- wykonywanie innych zadań o charakterze rekreacyjno-sportowym wynikających z bieżących potrzeb oraz zleczanych przez Prezydenta Miasta Pruszkowa
- administrowanie obiektem i terenem rekreacyjno-sportowym określonym przez Prezydenta Miasta Pruszkowa.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01 stycznia do 31 grudnia 2018 roku**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: **sprawozdanie jednostkowe**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym zastosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911) oraz zarządzenia nr 2/2018 z dnia 30.12.2017 r. Dyrektora Miejskiej Krytej Pływalni KAPRY w Pruszkowie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2018 r. są zgodne z obowiązującą ustawą o rachunkowości.

- rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy,
- jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wersji porównawczej, bilans, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacje dodatkową
- jednostka nie tworzy rezerw na: zobowiązania przyszłych świadczeń dla pracowników z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (roczna ich wartość jest mało istotna w ogólnych kosztach, a ponadto są one ujmowane w corocznie sporządzanych planach finansowych, które stanowią dla organizatora podstawę przydzielania dotacji)
- jednostka nie tworzy rezerw na odroczonego podatek dochodowy, gdyż ewentualny dochód przeznaczony na cele statutowe jest zwolniony z opodatkowania

- nie prowadzi się ewidencji zapasów, materiały kupowane na bieżące potrzeby i przekazywane są bezpośrednio z zakupu do używania, odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur w miesiącu zakupu
- przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, według ustalonych stawek zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
 - środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej, spisywane w koszty pod datą zakupu
- księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, które tworzą: dziennik obrotów, zestawienie obrotów i sald oraz księgi pomocnicze; księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą komputera
- ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4

5. inne informacje

Miejska Kryta Pływalnia KAPRY została utworzona **Uchwałą nr XXV/272/04** Rady Miejskiej w Pruszkowie z dnia 28 października 2004 r. jako samorządowy zakład budżetowy. Podstawą prawną działalności Miejskiej Krytej Pływalni KAPRY jest **Statut** nadany przez Radę Miejską /z późn. zm. nadanymi Uchwałą Rady Miejskiej nr III/17/06 oraz Uchwałą Rady Miejskiej nr IV/18/10 / oraz aktualnie obowiązujące przepisy, regulujące działalność samorządowych zakładów budżetowych i przepisy o kulturze fizycznej. Realizuje cele statutowe, a w szczególności zarządza nieruchomościami przekazanymi w trwały zarząd i udostępnia bazę sportowo-rekreacyjną mieszkańcom Pruszkowa. W celu wykonywania swoich zadań **Miejska Kryta Pływalnia KAPRY** współpracuje w szerokim zakresie ze szkołami z Pruszkowa i okolicznych miast, uczniowskimi klubami sportowymi, mieszkańcami Pruszkowa i okolic, klubami sportowymi, szkołkami pływakimi.

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

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych						
Treść	Grunty	Budynki, lokale i obiekty Inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	35 224,00	15 179 507,56	385 840,54	5 660,00	200 597,16	15 806 829,26
Zwiększenia			20 409,03		12 300,00	32 709,03
Zmniejszenia					7 006,79	7 006,79
Bilans zamknięcia	35 224,00	15 179 507,56	406 249,57	5 660,00	205 890,37	15 832 531,50

Umorzenie						
Bilans otwarcia		5 434 827,21	278 975,63	462,23	196 288,83	5 910 553,90
Zwiększenia		396 728,43	16 157,68	792,40	4 905,00	418 583,51
Zmniejszenia					7 006,79	7 006,79
Bilans zamknięcia		5 831 555,64	295 133,31	1 254,63	194 187,04	6 322 130,62
Wartość netto BO	35 224,00	9 744 680,35	106 864,91	5 197,77	4 308,33	9 896 275,36
Wartość netto BZ	35 224,00	9 347 951,92	111 116,26	4 405,37	11 703,33	9 510 400,88

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych		
Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	18 531,08	18 531,08
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	18 531,08	18 531,08
Umorzenie		
Bilans otwarcia	6 035,54	6 035,54
Zwiększenia	3 484,90	3 484,90
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	9 520,44	9 520,44
Wartość netto BO	12 495,54	12 495,54
Wartość netto BZ	9 010,64	9 010,64

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takim i 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

nie dotyczy

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. Łączną 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

nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

348.656,59

1.16. inne informacje

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2018 r. wynosił:

Ilość etatów - 23 et.
Ilość osób - 26

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

Wynik finansowy bilansowy 2018 r.

Przychody

	4.431.969,82
- wpływy z usług (§0830) (przychody z basenu, z nauki pływania, wynajmu terenów i pomieszczeń, aquaaerobicu, reklam i inne)	3.002.698,13
- wpływy z odsetek (§0920)	729,38
- dotacja z budżetu (§2650)	1.500.000,00
- inne zwiększenia	78,26
- wynik finansowy - strata z roku poprzedniego	-71.535,95

Koszty

	4.560.477,53
- wynagrodzenia osobowe §4010	1.486.201,34
- dodatkowe wynagrodzenie roczne §4040	113.285,62
- składki ZUS §4110	300.229,12
- składki na FP §4120	27.123,58
- umowy zlecenia §4170	233.020,19
- zakup materiałów §4210	173.504,80
- zakup pomocy dydaktycznych i książek §4240	2.037,76
- zakup energii §4260	835.016,33
- zakup usług remontowych §4270	209.034,15
- zakup usług zdrowotnych § 4280	712,00
- zakup usług pozostałych §4300	1.020.213,19
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w tym usług do sieci Internet §4360	4.546,64
- podróże służbowe §4410	2.588,93

- różne opłaty i składki §4430	19.062,64
- odpisy na Zakł. Fund. Świadczeń Socjalnych §4440	31.815,33
- podatek od nieruchomości §4480	26.320,00
- opłaty na rzecz budżetów jedn. sam. teryt. §4520	2.398,90
- inne zmniejszenia	73.367,01

Wynik finansowy – strata

-128.507,71

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez nasz zakład.

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Agnieszka Pytlak
(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jacek Eżanowski

(kierownik jednostki)