

## 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 2023 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. z późniejszymi zmianami Dyrektora Miejskiej Krytej Pływalni KAPRY w Pruszkowie w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.**

Przyjęte zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 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 odroczony podatek dochodowy, gdyż ewentualny dochód przeznaczany 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 trwale 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 trwale 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, przy użyciu programu Sage Symfonia Finanse i Księgowość
- 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 pływackimi.

## 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
<b>Wartość brutto</b>						
Bilans otwarcia	35 224,00	15 190 839,73	435 061,64	15 911,00	204 303,15	<b>15 881 339,52</b>
Zwiększenia		10 456 372,06				10 456 372,06
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia	35 224,00	25 647 211,79	435 061,64	15 911,00	204 303,15	<b>26 337 711,58</b>

<b>Umorzenie</b>						
Bilans otwarcia		7 419 276,74	356 864,26	5 500,59	204 098,15	<b>7 985 739,74</b>
Zwiększenia		658 647,67	16 665,67	1 509,97	205,00	677 028,31
Zmniejszenia						
Bilans zamknięcia		8 077 924,41	373 529,93	7 010,56	204 303,15	<b>8 662 768,05</b>
<b>Wartość netto BO</b>	<b>35 224,00</b>	<b>7 771 562,99</b>	<b>78 197,38</b>	<b>10 410,41</b>	<b>205,00</b>	<b>7 895 599,78</b>
<b>Wartość netto BZ</b>	<b>35 224,00</b>	<b>17 569 287,38</b>	<b>61 531,71</b>	<b>8 900,44</b>		<b>17 674 943,53</b>

<b>Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych</b>		
<b>Treść</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>		
Bilans otwarcia	20 068,37	<b>20 068,37</b>
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	20 068,37	<b>20 068,37</b>
<b>Umorzenie</b>		
Bilans otwarcia	20 068,37	<b>20 068,37</b>
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Bilans zamknięcia	20 068,37	<b>20 068,37</b>
<b>Wartość netto BO</b>		
<b>Wartość netto BZ</b>		

Wartość pozostałych środków trwałych: 210.056,37

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

<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w roku 2023</b>		
<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	ubezpieczenia społeczne - w części pracodawcy	606 264,41
2	szkolenia	7 542,35
3	usługi zdrowotne	7 380,00
4	środki BHP	22 973,38
5	podróże służbowe	4 505,06
6	odpisy na ZFŚS	77 434,95
7	odprawy emerytalne i rentowe	5 144,18
8	nagrody jubileuszowe	65 159,14
9	ekwiwalenty za urlop	14.634,50
10	odprawy pośmiertne	
ogółem		<b>811 038,27</b>

1.16. inne informacje

**Stan zatrudnienia** na dzień 31.12.2023 r. wynosił:

ilość etatów - 35,25  
 ilość osób - 37

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

<b>Kwota przychodów incydentalnych w roku 2023</b>		
<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	Otrzymana darowizna od "Oko na Oko" na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	1 500,00
2	Otrzymana darowizna od osoby fizycznej na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	6 000,00
3	Zwrot nadpłaty składek PZU	148,20
4	Otrzymana darowizna od osoby fizycznej na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	1 500,00
5	Otrzymana darowizna od osoby fizycznej na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	1 500,00
6	Otrzymana darowizna od osoby fizycznej na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	1 500,00
7	Otrzymana darowizna od osoby fizycznej na pokrycie kosztów najmu i użytkowania samochodu osobowego	4 500,00
ogółem		<b>16 648,20</b>
<b>Kwota kosztów incydentalnych w roku 2023</b>		
<i>lp.</i>	<i>wyszczególnienie</i>	<i>kwota</i>
1	Odsetki za opóźnione zapłaty faktur	3 802,00
ogółem		<b>3 802,00</b>

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 2023 r.**

<b>Przychody</b>	<b>7.460.771,35</b>
- wpływy z usług (§0830) ( przychody z basenu, z nauki pływania, wynajmu terenów i pomieszczeń, aquaaerobicu, reklam i inne )	5.819.581,95
- wpływy z odsetek (§0920)	3.071,76
- dotacja z budżetu (§2650)	1.600.000,00
- inne zwiększenia	38.117,64
wynik finansowy - strata z roku poprzedniego	<b>-845.100,09</b>
<b>Koszty</b>	<b>7.335.167,16</b>
- wynagrodzenia osobowe §4010	2.733.525,53
- dodatkowe wynagrodzenie roczne §4040	209.583,10
- składki ZUS §4110	549.394,68
- składki na FP §4120	56.869,73
- PFRON §4140	57.943,00
- wynagrodzenia bezosobowe §4170	590.321,05
- zakup materiałów §4210	271.438,87
- zakup energii §4260	1.854.054,07
- zakup usług remontowych §4270	106.976,69
- zakup usług zdrowotnych § 4280	7.380,00
- zakup usług pozostałych §4300	757.574,83
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w tym usług do sieci Internet §4360	4.302,81
- podróże służbowe §4410	4.505,06
- różne opłaty i składki §4430	14.908,55
- odpisy na Zakł. Fund. Świadczeń Socjalnych §4440	77.434,95
- podatek od nieruchomości §4480	27.453,00
- opłaty na rzecz budżetów jedn. sam. teryt. §4520	2.398,90
- pozostałe odsetki §4580	3.802,00
- Pracownicze Plany Kapitałowe § 4710	5.284,55
- inne zmniejszenia	15,79
<b>Strata za 2023 r.</b>	<b>-719.495,90</b>

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. Strata z 2022 r. została pokryta funduszem jednostki, w związku z czym Fundusz został zmniejszony, z powyższego wyniku różnica pomiędzy wynikiem finansowym za 2023r a wynikiem bilansowym 2023. Ewentualny zysk osiągnięty przez MKP KAPRY przeznaczony jest na cele statutowe.

Agnieszka Pytlak  
.....  
(główny księgowy)

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

Janusz Wierzbowski  
.....  
(kierownik jednostki)