

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:  
**Kryta Pływalnia w Sokołowie Małopolski**  
**ul. Pileckich 5**  
**36-050 Sokołów Młp.**

Numer identyfikacyjny REGON  
**180699575**

**BILANS**  
**jednostki budżetowej**  
**i samorządowego zakładu**  
**budżetowego**  
sporządzony na dzień:  
**31.12.2024**

Adresat:  
**Burmistrz Gminy i Miasta Sokołów Młp.**  
**ul. Rynek 1**  
**36-050 Sokołów Młp.**  
**dnia 2025-03-19**  
L. dz. .... zał. ....  
Skierowano .....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	10 543 790,16	10 114 544,36	<b>A. Fundusze</b>	10 414 264,84	9 956 542,75
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	10 854 152,97	10 285 303,51 ✓
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	10 543 790,16	10 114 544,36	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-439 888,13	-328 760,76
<b>1. Środki trwałe</b>	10 543 790,16	10 114 544,36	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	-439 888,13	-328 760,76 ✓
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	10 416 627,05	✓ 10 045 062,53	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	103 629,78	✓ 33 338,50	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	23 533,33	✓ 36 143,33	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	267 414,62	286 268,16
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	267 414,62	286 268,16
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	91 130,66	✓ 116 192,23
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	10 294,34	10 967,72 ✓
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	38 379,07	46 856,45 ✓
<b>Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	82 224,28	98 300,96 ✓
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków ma wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	38 858,22	6 925,95

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>137 889,30</b>	<b>128 266,55</b>	<b>8. Fundusze specjalne</b>	<b>6 528,05</b>	<b>7 024,85</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 788,73</b>	<b>14 849,50</b>	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	<b>6 528,05</b>	<b>7 024,85</b>
1. Materiały	13 788,73	✓ 14 849,50	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>75 356,79</b>	<b>98 898,67</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	53 297,46	78 023,08	✓		
2. Należności od budżetów	22 059,33	20 875,59	✓		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>48 743,78</b>	<b>14 518,38</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	20 196,21	✓ 2 530,10			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 528,05	✓ 7 024,85			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	22 019,52	✓ 4 963,43			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 681 679,46</b>	<b>10 242 810,91</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 681 679,46</b>	<b>10 242 810,91</b>

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

18.03.2025

*Chompa*  
Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>Kryta Pływalnia w Sokołowie Małopolski</b> <b>ul. Pileckich 5</b> <b>36-050 Sokołów Młp.</b>	<b>Zestawienie zmian</b> <b>w funduszu jednostki</b>  sporządzony na dzień: <b>31.12.2024</b>	Adresat: <b>Burmistrz Gminy i Miasta Sokołów Młp.</b> <b>URZĄD GMINY I MIASTA</b> <b>ul. Rynek 1, Sokołów Małopolski</b> <b>36-050 Sokołów Młp.</b> dnia <b>2025-03-19</b> Wysłać bez pisma przewodniego L. dz. .... zał. .... Skierowano .....
Numer identyfikacyjny REGON <b>180699575</b>		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostkowy na początek okresu (BO)	11 483 731,98	10 854 152,97
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 442 898,73	3 938 553,22
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 442 898,73	3 938 553,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 072 477,74	4 507 402,68
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	547 681,02	439 888,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	3 422 227,22	4 067 514,55
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	102 569,50	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 854 152,97	10 285 303,51

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-439 888,13	-328 760,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-439 888,13	-328 760,76
III.3	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (poz. II +,- III)	10 414 264,84	9 956 542,75

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

*Chonpa*

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

18.03.2025

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2



<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:</div> <div><div>Kryta Pływalnia w Sokołowie Małopolski</div><div>ul. Pileckich 5</div><div>36-050 Sokołów Młp.</div></div>	<div>Rachunek zysków i strat</div> <div>jednostki</div> <div>(wariant porównawczy)</div> <div>sporządzony na dzień:</div> <div>31.12.2024</div>	<div>Adresat:</div> <div><div>URZĄD GMINY I MIASTA</div><div>Burmistrz Gminy i Miasta Sokołów Młp.</div><div>ul. Rynek 1</div><div>36-050 Sokołów Młp.</div></div> <div><div>2025-03-19</div><div>L. dz. .... zal. ....</div><div>Skierowano .....</div></div>
<div>Numer identyfikacyjny REGON</div> <div>180699575</div>		

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>3 439 988,77</b>	<b>4 081 649,03</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktu na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	3 439 988,77	4 081 649,03
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 879 632,09</b>	<b>4 410 086,24</b>
I.	Amortyzacja	507 045,63	458 197,05
II.	Zużycie materiałów i energii	1 036 394,47	1 129 526,99
III.	Usługi obce	171 845,87	219 215,54
IV.	Podatki i opłaty	4 521,30	4 540,40
V.	Wynagrodzenia	1 817 055,04	2 186 288,79
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	336 578,68	404 485,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 191,10	7 832,20
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-439 643,32</b>	<b>-328 437,21</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>244,81</b>	<b>323,55</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	244,81	323,55

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Chorępa*  
Andrzej Kraska  
Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

18.03.2025

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-439 888,13	-328 760,76
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-439 888,13	-328 760,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-439 888,13	-328 760,76

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

*Andrzej Kraska*  
Andrzej Kraska

*Chorępa*

18.03.2025

Główny Księgowy / Skarbnik

telefon

rok m-c dzień

Kierownik jednostki / Przewodniczący Zarządu

Strona 2 z 2



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	<i>Kryta Pływalnia w Sokolowie Małopolskim</i>
1.2.	Siedziba jednostki
	<i>ul. Pileckich 5, 36-050 Sokółów Małopolski</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>ul. Pileckich 5, 36-050 Sokółów Małopolski</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><i>REGON 180699575,</i>  <i>PKD: 9311Z DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH</i>  <i>Przedmiotem podstawowej działalności jednostki jest utrzymanie powierzonego obiektu i urządzeń sportów wodnych w szczególności:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><i>1) organizowanie kursów w zakresie sportów wodnych,</i></li> <li><i>2) prowadzenie nauki pływania dla dzieci, młodzieży i osób dorosłych;</i></li> <li><i>3) upowszechnianie sportów wodnych w przedszkolach, szkołach podstawowych, gimnazjach oraz szkołach ponadgimnazjalnych,</i></li> <li><i>4) prowadzenie zajęć rehabilitacyjnych.</i></li> </ol>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Rok obrotowy jest równy kalendarzowemu. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki przez okres kolejnych 12 miesięcy i dłużej.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>Sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji)
	<p><i>Informacje finansowe sporządzone zostały zgodnie z polityką rachunkowości Krytej Pływalni w Sokolowie Małopolskim opartą na zasadach rachunkowości wynikających z przepisów:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości</i></li> <li><i>- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych</i></li> <li><i>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i></li> </ul> <p><i>Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosuje się <b>takie same zasady jak te</b>, które wynikają z ustawy o samorządzie gminnym i ustawie o gospodarce nieruchomościami</i></p>

## *Metody wyceny aktywów i pasywów*

*1. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.*

*Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, finansuje się ze środków na inwestycje umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ww. ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy tj.:*

▪ nabyte prawa majątkowe, licencje i koncesje	30%
▪ oprogramowanie komputerów	30%
▪ pozostałe wartości niematerialne i prawne	100%

*W przypadku, gdy wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych jest równa lub niższa od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące – ich umorzenia dokonywane są jednorazowo – w miesiącu oddania wartości niematerialnych i prawnych do użytkowania.*

*Środki trwałe których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem gruntów, finansuje się ze środków na inwestycje umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 9 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.*

*Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:*

▪ budowle i budynki	2,5%, 4,5%
▪ urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego)	7%, 10%, 14%
▪ sprzęt komputerowy	30%
▪ środki transportu	20%
▪ inne środki trwałe	20%

*Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Nie dotyczy to gruntów, które nie podlegają umorzeniu.*

*Wartość początkowa środków trwałych może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny, w przypadku gdy Minister Finansów określi w drodze rozporządzenia tryb i terminy aktualizacji wyceny środków trwałych, a także w przypadku ulepszenia (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych.*

*Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych należy odnieść na fundusz jednostki.*

***Pozostałe środki trwałe** obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 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 używania.*

*Pozostałe środki trwałe ujemne się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujemne się na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych*



oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

2. Środki trwale w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją.

3. Aktywa finansowe stanowiące w myśl ustawy o rachunkowości inwestycje finansowe obejmują:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok od daty ich wystawienia lub nabycia (nabyte w celu uzyskania przychodów w formie odsetek, dywidend i innych pożytków).

Nabyte aktywa finansowe ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przyjęcia w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne.

4. Inwestycje długoterminowe Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe w tym udziały w innych jednostkach, wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

5. Zapasy obejmują materiały (w jednostkach organizacyjnych Gminy Sokół Małopolski) wycenia się je w cenach zakupu. (Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego.) Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmują się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności

6. Należności obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień bilansowy należności i roszczenia wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzy się na należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.

Należności umorzone, przedawnione, nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizacyjnych ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego, wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.

Należności wyrażone w walutach obcych, ujmują się w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według kursu średniego ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej na dzień



	<p>operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym dokumencie ustalony został inny kurs to wówczas ujmuje się je według kursu przyjętego w tym dokumencie (dowodzie).</p> <p>Na koniec każdego kwartału oraz na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.</p> <p><u>7. Krótkoterminowe aktywa finansowe</u> wykazane w sprawozdaniu stanowią środki pieniężne. Środki pieniężne krajowe wyceniane są według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych na dzień bilansowy wyceniane są po kursie średnim dla danej waluty ogłaszanym przez NBP. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług się korzysta.</p> <p><b>Krótkoterminowe papiery wartościowe</b> to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży, lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe, weksle i inne o terminie wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.</p> <p><u>8. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)</u> dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Wycenia się je według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wycena rozliczeń międzyokresowych czynnych dokonywana jest przy zastosowaniu zasady ostrożności.</p> <p><u>9. Rezerwy</u></p> <p>Rezerwy są to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na skutki toczącego się postępowania sądowego.</p> <p>W Krytej Pływalni w Sokołowie Małopolskim <b>nie tworzy się</b> rezerw na zobowiązania z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-nagród jubileuszowych</li> <li>-odpraw emerytalnych</li> <li>-podatku dochodowego</li> </ul> <p><u>10. Zobowiązania krajowe</u> na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. Zobowiązania finansowe wycenia się w wartości emisyjnej.</p> <p><u>11. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</u> to rezerwy na koszty przyszłych okresów. W jednostce rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują.</p> <p><u>12. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</u> to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.</p> <p>Rachunek zysków i strat w jednostce Kryta Pływalnia w Sokołowie Małopolskim sporządzany jest w wariantcie porównawczym wg wzoru stanowiącego Załącznik nr 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 3.03.2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p>
5.	Inne informacje
	W ciągu roku występują rozliczenia między:



- Krytą Pływalnię a Zakładem Wodociągów i Kanalizacji (opłata za wodę i kanalizację)
- Krytą Pływalnię a Miejsko Gminnym Ośrodkiem Kultury Sportu i Rekreacji w Sokołowie Małopolskim (opłata za zajęcia aqua aerobiku)
- Krytą Pływalnię a Zakładem Komunalnym sp. z o.o. (wywóz nieczystości stałych, odpadów segregowanych i dzierżawa pojemnika)

Na koniec roku 2024 Kryta Pływalnia nie posiada należności i zobowiązań wobec Gminy Sokołów Małopolski.

Zobowiązania wobec Zakładu Komunalnego sp. z o.o. wyniosły na koniec roku 2024: 488,16zł

Anne Chorzępa

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW MAŁOPOLSKI

Andrzej Kraska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Tabela 1. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia i inne zwiększenia		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne i inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 648,37	4 791,25			4 791,25		4 250,00		4 250,00	5 189,62
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
Razem WNIP		4 648,37	4 791,25			4 791,25		4 250,00		4 250,00	5 189,62



2.	Środki trwałe	16 625 242,20	24 160,00					24 160,00										16 649 402,20
2.1.	Grunty, w tym: (grupa 0)																	
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom																	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	14 843 995,41																14 843 995,41
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	1 482 752,32	5 260,00					5 260,00										1 488 012,32
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 353,00																1 353,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	297 141,47	18 900,00					18 900,00										316 041,47
Razem rzeczowe aktywa trwałe		16 625 242,20	24 160,00					24 160,00										16 649 402,20
<b>OGÓŁEM</b>		16 629 890,57	28 951,25					28 951,25					4 250,00			4 250,00		16 654 591,82





2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Grupa 1 i 2)	4 427 368,36	371 564,52					371 564,52					4 798 932,88
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (Grupa 3-6)	1 379 122,54	75 551,28					75 551,28					1 454 673,82
2.4.	Środki transportu (Grupa 7)	1 353,00											1 353,00
2.5.	Inne środki trwałe (Grupa 8)	273 608,14	6 290,00					6 290,00					279 898,14
Razem rzeczowe aktywa trwałe		6 081 452,04	453 405,80					453 405,80					6 534 857,84
<b>OGÓŁEM</b>		6 086 100,41	458 197,05					458 197,05		4 250,00		4 250,00	6 540 047,46

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dysponuję informacją na temat wartości rynkowej</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie występuje</i>

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<i>nie dotyczy</i>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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 b) powyżej 3 do 5 lat c) powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>



1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
1.14	<i>nie dotyczy</i>
	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Wypłacone świadczenia pracownicze:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Nagrody jubileuszowe – 16 820,54 złotych, dla 3 osób</li> <li>• Odprawy emerytalne – 0 złotych,</li> <li>• Odprawy rentowe – 0 złotych,</li> <li>• Świadczenie urlopowe – 0 złotych,</li> <li>• Ekwiwalent za pranie odzieży 4 650,00 złotych, dla 16 osób</li> <li>• Świadczenia BHP – 17 989,43 złotych</li> <li>• Imprezy integracyjne – 0 złotych</li> <li>• Wczasy turystyczne – 0 złotych</li> <li>• Wczasy pod gruszą - 12 677,00 złotych, dla 23 osób</li> <li>• Wypoczynek dzieci pracowników – 0 złotych,</li> <li>• Udzielone pożyczki – 0 złotych,</li> <li>• Bony, paczki – 38 835,00 złotych</li> <li>• Odprawa pośmiertna – 0,00 złotych,</li> </ul>

1.16.	inne informacje
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wartość składników majątku trwałego ujętych w ewidencji pozabilansowej 135 052,69 złotych</li> <li>• Nadwyżka środków obrotowych : 0 złotych</li> </ul>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Średnioroczne zatrudnienie: 21,35 etatów, 23 osoby</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Wynagrodzenie 4010 (umowa o pracę): 1 452 834,03 złotych</li> <li>• Wynagrodzenia 4170 (umowa zlecenie): 629 832,00 złotych</li> <li>• Dodatkowe wynagrodzenie roczne 4040: 81 526,65 złotych</li> <li>• Składki ZUS 4110 : 287 238,08 złotych, wypadkowa obliczona dla jednostki: 0,84%</li> <li>• Składki ZUS 4120: 37 333,01 złotych</li> </ul>
--	---

*Anne Chorępa*.....

(główny księgowy)

18-03-2025

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ GMINY I MIASTA  
SOKOŁÓW M. P. S.

*Anna Kosińska*.....

(kierownik jednostki)



