

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019

1.

1.1. Nazwa jednostki: Zespół Krytych Pływalni

1.2. Adres siedziby: 38-400 Krosno, ul. Sportowa 8

NIP: 684-249-76-42

REGON: 180226776

1.3. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Nadrzędnym celem działania Zespołu Krytych Pływalni jest służba społeczności lokalnej poprzez zaspakajanie jej potrzeb z zakresu kultury fizycznej. Zespół Krytych Pływalni organizuje i prowadzi działalność w zakresie sportów wodnych i rekreacji oraz prowadzi inną działalność zleconą przez Gminę Krosno. Zadania Zespołu Pływalni obejmują:

- udostępnienie obiektów wszystkim zainteresowanym,
- prowadzenie nauki pływania dla mieszkańców miasta,
- propagowanie, szczególnie wśród dzieci i młodzieży zachowań promujących zdrowy sposób spędzania wolnego czasu,
- współorganizowanie zajęć wychowania fizycznego dla uczniów krośnieńskich szkół,
- organizowanie imprez o charakterze sportowo-rekreacyjnym,
- prowadzenie zajęć rehabilitacji ruchowej oraz zabiegów fizykoterapeutycznych,
- współpraca z innymi instytucjami takimi jak : szkoły, instytucje kulturalne, kluby sportowe, zakłady pracy, zrzeszenia, grupy środowiskowe, itp. W organizacji imprez i zajęć o charakterze sportowym, rekreacyjnym,
- administrowanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi,
- świadczenie usług z zakresu sportów wodnych i rekreacji ruchowej

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy rozpoczynający się 1 stycznia 2019 roku i kończący się 31 grudnia 2019 roku. Przyjęty w jednostce rok obrotowy jest rokiem budżetowym i pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

3. Zakres sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe *Zespołu Krytych Pływalni* jest sprawozdaniem jednostkowym.

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

I. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne.

1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - odzież ,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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 użytkowania.

- **5.** Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie).
- **6.** Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).
- **7.** Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).
- **8.** Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartościach netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- **9.** Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych jest kwota wynikająca z ustawy o podatku dochodowym, wynosząca 3500 zł. Jednostka wprowadziła ponadto dodatkowy poziom istotności wynoszący 200,00 zł. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 3500 zł są uznawane za środki trwałe - obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. Składniki majątkowe o wartości powyżej 200,00 zł, ale nie wyższej niż 3500 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe, obejmowane ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji.
- **10.** Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
- **11.** Dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych w 100%, których wartość jest niższa niż 3.500 zł prowadzi się księgi inwentarzowe.
- **12.** Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.
- **13.** Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
- **14.** Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
- **15.** Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- **16.** W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

- 17. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.
- 18. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych określone zostały w Zarządzeniu Dyrektora Zespołu Krytych Pływalni w sprawie wprowadzenia instrukcji inwentaryzacyjnej w Zespole Krytych Pływalni.

Wycena należności i zobowiązań:

19. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
20. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Do należności wątpliwych w Zespole Krytych Pływalni zalicza się:
 - należności podmiotu upadłego bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
 - należności pomiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
 - należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności – w pełnej wysokości,
 - należności, gdy dłużnik – osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych – w pełnej wysokości należności,
 - należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z płatnością. Przedziałom czasowym okresów zalegania z płatnością przypisane są stawki procentowe odpisów aktualizujących wycenę należności według podanego algorytmu.

Podział na okresy zalegania z płatnością na dzień 31 grudnia dla należności i przypisane im wartości odpisów aktualizujących są następujące:

- 1) do 1 miesiąca - bez odpisu aktualizującego;
- 2) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 30% należności;
- 3) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
- 4) powyżej 6 miesięcy do roku - odpis aktualizujący w wysokości 75% należności;
- 5) powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Wycenę należności w zakresie odpisów aktualizujących przeprowadza się raz w roku na dzień bilansowy.

Wycenę bilansową należności należy zakończyć do ostatniego dnia lutego roku następnego. Należności spłacone po dacie bilansu, a przed terminem ustalenia odpisów aktualizujących, nie podlegają aktualizacji wyceny.

Pozostałe aktywa i pasywa

21. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, chemia basenowa, materiały eksploatacyjne, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
22. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
23. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
24. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
25. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
26. **Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia za rok 2019

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 przedstawia Załącznik II.1.1.

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Brak danych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Nie dotyczy.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umowy dzierżawy.

Wyszczególnienie	Wartość			
	Stan na 01.01.2019 r.	Zmiany w ciągu roku		Stan na 31.12.2019 r.
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	11 558 694,05	62 116,24		11 620 810,29
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu				
z tytułu umów leasingu				

Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM z tyt. umów dzierżawy i leasingu	11 558 694,05	62 116,24		11 620 810,29

1.6. Liczba 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

przedstawia Załącznik II.1.7.

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy.

1.10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy.

1.11. Łączna kwota 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, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

Saldo rozliczeń międzyokresowych przychodów na dzień 31.12.2019 wynosi 8 414,64 zł. Rozliczenia dotyczą fakturowanych zaliczek dotyczących wynajmu” sali marmurowej”.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń Stan na 31.12.2019 r.
1.	- gwarancja bankowa	
2.	- gwarancja ubezpieczeniowa	
3.	- poręczenie bankowe	
4.	- poręczenie udzielone przez podmiot (<i>jaki</i>)	
Razem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia Załącznik II.1.15.

1.16. Inne informacje i objaśnienia

Środki zgromadzone na rachunku VAT na dn. 31.12.2019 r.: 27,48 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2019 r.
	Pozostałe należności (poz. B.II.4) ogółem, w tym:	0,00
1.	-	
2.	-	
3.	-	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy.

Wyszczególnienie	Kwota w 2019 r.
Odpisy aktualizujące 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

Wyszczególnienie	Kwota w 2019 r.
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	62.455,94
- odsetki	
- różnice kursowe	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (odszkodowanie)	114 731,58	
- pozostałe (darowizna, spadek)		
- inne (kary umowne)		
- inne (<i>jakie</i>)		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (wartość strat)	113 766,87	
- umorzenie pozostałych środków trwałych, otrzymanych jako pierwsze wyposażenie nowego obiektu sfinansowanych ze środków na inwestycje		
- inne (<i>jakie</i>)		

2.4. Informacja 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

Istotny wpływ na wynik finansowy ma wartość podatku nieodliczonego VAT (poz. B.IV. „Podatki i opłaty”). Wartość ta została obliczona na podstawie współczynnika struktury sprzedaży i przewspółczynnika, który w 2019 roku wyniósł 40 %. Natomiast pozycja E.II „Pozostałe koszty operacyjne” zawiera wartość korekty rocznej podatku VAT za 2018 rok. W pozycji D.III. „Inne przychody operacyjne” ujęty został zapis równoważny do amortyzacji środków trwałych.

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

Informacje o poziomie zatrudnienia	na dn. 01.01.2019 r.	na dn. 31.12.2019 r.
Liczba etatów ogółem, w tym:	34	33,25
- administracji i obsługi	5	5
- pedagogiczne		

Realizowane przez jednostkę projekty (nazwa, zakres czasowy, krótka charakterystyka, poniesione wydatki w 2019 r.)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kinga Firlit-Liput
(główny księgowy)

2020-03-05
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZESPOŁU ARTYSTYCJI PŁYWAŁNI
w KROŚNIE
Piotr Jajacz
(kierownik jednostki)

Załącznik II.1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

Lp.	Wyszczególnienie	ednób	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (brutto)	Wartość początkowa - stan na 31.12.2019 r.			
				aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	6 = 2+3+4+5	zbycie	likwidacja			inne	7	8
I.	A.I Wartości niematerialne i prawne		11 951,61	0,00	1 102,00				5	6 = 2+3+4+5	7	8	9	10 = 7+8+9	11 = 1+6-10
II.	A.II Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)		2 990 658,20	0,00	12 487,38	0,00	0,00			1 102,00	0,00			0,00	13 053,61
1.	A.II.1 Środki trwałe:		2 990 658,20	0,00	12 487,38	0,00	0,00			12 487,38	0,00	166 013,47	0,00	166 013,47	2 837 132,11
1.1.	A.II.1.1 Grunty	0		0,00						0,00				0,00	0,00
1.1.1.	A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0		0,00						0,00				0,00	0,00
1.2.	A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.2	546 478,44	0,00						0,00				0,00	546 478,44
1.3.	A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3.4.5.6	1 718 293,03	0,00	12 107,71					12 107,71		98 802,62		98 802,62	1 631 598,12
1.4.	A.II.1.4 Środki transportu	7		0,00						0,00				0,00	0,00
1.5.	A.II.1.5 Inne środki trwałe, w tym:	8	725 886,73	0,00	379,67					379,67		67 210,85		67 210,85	659 055,55
	zbiory biblioteczne	8		0,00						0,00				0,00	0,00
III.	A.II.2 Środki trwałe w budowie			0,00						0,00				0,00	0,00
IV	A.II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			0,00						0,00				0,00	0,00

Dodatkowe wyjaśnienia:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kinga Firli-Liput
DYREKTOR
ZESPOŁU KRITYCH PŁYWAŁNI
W KROŚNIE
Piotr Jaracz

Załącznik II.1.1.

Wyszczególnienie	gdzie	Umożenie - stan na 01.01.2019 r.	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umożenie - stan na 31.12.2019 r.	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne *				15	14
A.I		12		14	15	16 = 13+14+15	17	18 = 12+16+173		
A.I		11 951,61		1 102,00		1 102,00		13 053,61	0,00	0,00
A.II		2 225 977,34	0,00	229 982,30	0,00	229 982,30	166 013,47	2 289 946,17	764 680,86	547 185,94
A.II.1		2 225 977,34	0,00	229 982,30	0,00	229 982,30	166 013,47	2 289 946,17	764 680,86	547 185,94
A.II.1.1	Grunty	0				0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12		20 241,13		20 241,13		231 870,66	334 848,91	314 607,78
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3,4,5,6		165 468,86		165 468,86	98 802,62	1 440 011,82	344 947,45	191 586,30
A.II.1.4	Środki transportu	7				0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe, w tym: zbiory biblioteczne	8		44 272,31		44 272,31	67 210,85	618 063,69	84 884,50	40 991,86
A.II.2	Środki trwałe w budowie	8				0,00		0,00	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	0,00

Dodatkowe wyjaśnienia:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Kinga Firsi-Liput

DYREKTOR
 ZESPÓŁU KRYTYCH PŁYWAŁNI
 W KROSNO

Piotr Jaracz

GMINA MIASTO KROSNO
Zespół Krytych Pływali
 ul. Sportowa 8, 38-400 Krosno
 NIP: 684-00-13-798

Zespół Krytych Pływali

Załącznik II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Poz. bilansowa	Grupa należności	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku				Stan na 31.12.2019 r. 5 = 1+2-3-4
		Stan na 01.01.2019 r. 1	Zwiększenie 2	Wykorzystanie 3	Rozwiązanie 4	
A.III	Należności długoterminowe					0,00
B.II	Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług		0,00			0,00
B.II.4	Pozostałe należności		0,00			0,00
	RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kinga Fritth-Liput

DYREKTOR
ZESPOŁU KRYTYCH PŁYWAŁNI
w KROŚNIE
Piotr Jaracz

GMINA MIASTO KROSNO
Zespół Krytych Pływalmi
ul. Sportowa 8, 38-400 Krosno
NIP: 684-00-13-798
Zespół Krytych Pływalmi

Załącznik II.1.15.

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków w 2019 r. (w zł)
1	nagrody jubileuszowe	13 857,63
2	odprawy emerytalne	17 218,26
3	ekwiwalent za urlop niewykorzystany	
4	dotatowe wynagrodzenie roczne (13tka) byłego pracownika	2 717,80
5	inne (jakie)	
6	inne (jakie)	
RAZEM:		33 793,69

GLÓWNY KSIĘGOWY
Kinga Filit-Liput

DYREKTOR
ZESPOŁU KRITYCH PŁYWAŁNI
W KROŚNIE
Piotr Jaracz