

**BURMISTRZ
MIASTA ŻARY**

**ZARZĄDZENIE
BURMISTRZA MIASTA ŻARY**

NR WA.0050. *MS* .2019

z dnia *10* maja 2019 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miasta Żary sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm.¹)

zarządza się, co następuje:

§ 1 Przedstawia się Radzie Miasta Żary sprawozdanie finansowe za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ

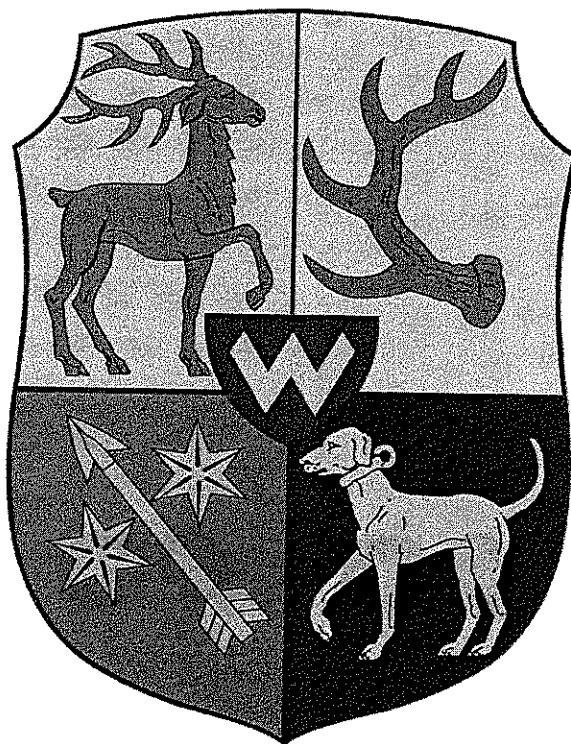
Danuta Madej

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w Dz. U z 2018 r. poz. 1000, 62, 1366, 1693, 1669, 2500 i 2354 oraz z 2019 r. poz. 303, 326 i 534.


Załącznik do Zarządzenia Burmistrza Miasta Żary

Nr WA.0050. /18. 2019

z dnia 10 maja 2019 r.



**Sprawozdanie finansowe Gminy Żary o statusie
miejskim za 2018 rok**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŻARY sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego B8FB14A88743FDCCD 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 900 779,54	14 965 966,92	I Zobowiązania	27 984 655,44	28 781 482,20
I.1 Środki pieniężne	10 900 779,54	14 965 966,92	I.1 Zobowiązania finansowe	27 969 792,00	28 269 409,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	10 264 200,00	15 100 452,60	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 611 500,00	3 431 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	636 579,54	-134 485,68	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 358 292,00	24 837 909,00
II Należności i rozliczenia	694,13	61 988,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 574,84	44 279,95
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 288,60	467 793,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 028 809,77	-15 685 208,84
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 804 460,98	3 752 396,93
II.2 Należności od budżetów	0,00	61 916,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	694,13	72,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-343 244,98	7 804 816,93
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 461 216,00	-4 052 420,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 461 216,00	4 052 420,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 685 564,79	-23 490 025,77
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 945 628,00	1 931 682,00
Suma aktywów	10 901 473,67	15 027 955,36	Suma pasywów	10 901 473,67	15 027 955,36

Joanna Małgorzata Wojak

skarbnik

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej

zarząd

BeSTia

B8FB14A88743FDCCD

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Małgorzata Wojak

skarbnik

2019-04-29

rok, miesiąc, dzień


Danuta Madej

zarząd

BeSTia

B8FB14A88743FDCC

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego D0AC170D68E2AD2D 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	744 525 786,41	759 453 656,56	A Fundusz	741 017 401,20	757 771 820,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	48 823,31	23 008,18	A.I Fundusz jednostki	694 525 625,24	725 755 723,48
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	727 195 538,00	742 125 364,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	46 491 775,96	32 016 096,60
A.II.1 Środki trwałe	645 988 513,13	650 098 813,73	A.II.1 Zysk netto (+)	90 861 697,13	86 000 148,69
A.II.1.1 Grunty	270 504 349,94	270 565 389,94	A.II.2 Strata netto (-)	-44 369 921,17	-53 984 052,09
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	372 184 717,04	376 604 386,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 805 578,80	1 520 765,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	639 692,49	610 912,68	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	854 174,86	797 358,42	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	19 487 425,75	18 075 108,63
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 207 024,87	92 026 550,27	D.I Zobowiązania długoterminowe	8 991 670,59	7 493 058,83
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 839 615,96	9 889 225,16
A.III Należności długoterminowe	856 442,64	880 301,92	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 331 261,23	1 450 958,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 424 982,46	16 424 982,46	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	525 389,86	450 865,29
A.IV.1 Akcje i udziały	16 424 982,46	16 424 982,46	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 998 467,41	2 083 400,92
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 239 682,42	2 458 934,00

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

D0AC170D68E2AD2D

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 872 033,97	1 826 086,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	558 994,87	386 252,14
B Aktywa obrotowe	15 979 040,54	16 393 272,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	902,58	73,47
B.I Zapasy	40 361,74	43 708,30	D.II.8 Fundusze specjalne	1 312 883,62	1 232 654,54
B.I.1 Materiały	13 265,76	15 665,16	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 312 883,62	1 232 654,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	27 095,98	28 043,14	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	656 139,20	692 824,64
B.II Należności krótkoterminowe	14 126 390,33	14 773 351,67			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	72 591,55	74 261,02			
B.II.2 Należności od budżetów	5 222,46	10 067,78			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 935,00	3 975,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 044 641,32	14 685 047,87			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 812 288,47	1 576 212,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	11 953,52	4 064,21			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 800 334,95	1 572 147,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

D0AC170D68E2AD2D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	760 504 826,95	775 846 928,71	Suma pasywów	760 504 826,95	775 846 928,71

 Joanna Małgorzata Wojak
 (główny księgowy)

 2019-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

 Danuta Madej
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D0AC170D68E2AD2D

Wyjaśnienia do bilansu

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (aktywa) - 110.798,45

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa) - 110.798,45

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

D0AC170D68E2AD2D

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 1 im. Fryderyka Chopina w Żarach
1.2	siedzibę jednostki Siedzibą szkoły jest budynek przy ulicy K. Szymanowskiego 8 w Żarach
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, ul. Szymanowskiego 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie, a także zawarte w Programie Wychowawczo-profilaktycznym, dostosowanym do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska. Szkoła Podstawowa Nr 1 w Żarach im. F. Chopina jest placówką publiczną i prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej. Przy sprzedaży, nieodpłatnym przekazaniu innej jednostce, darowiźnie i likwidacji zużytych składników majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym stosowane są zasady wyceny wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 sierpnia 2004 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami majątku ruchomego powierzonego jednostkom budżetowym. 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 (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.), a także rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz.U. Nr 238, poz. 1579). Podstawowe środki trwałe to środki, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umrzane są one (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
5.	inne informacje
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 Środki trwałe - Grupa I: Stan na początek roku - 8.768.004,29 zł W trakcie roku przekazano innej jednostce budżetowej - 4.276.257,42 zł (według ich wartości początkowej). Umorzenie środków trwałych z grupy I, przekazanych innej jednostce (umorzenie w roku 2018) - 64.650,80 zł. Stan na koniec roku (środki pozostałe w SP1) - 4.491.746,87 zł. Umorzenie środków trwałych z grupy I, pozostałych w SP1 (umorzenie w roku 2018) - 112.293,70 zł. Umorzenie środków trwałych z grupy I, pozostałych w SP1 (umorzenie ogółem) - 1.508.649,50 zł. Kwota pozostała do umorzenia (środki trwałe z grupy I pozostałe w SP1) - 2.983.097,37 zł Środki trwałe - Grupa II: Stan na początek roku - 1.019.981,76 zł W trakcie roku przekazano innej jednostce budżetowej - 765.847,59 zł (według ich wartości początkowej). Umorzenie środków trwałych z grupy II, przekazanych innej jednostce (umorzenie w roku 2018) - 12.198,60 zł. Stan na koniec roku (środki pozostałe w SP1) - 254.134,17 zł. Umorzenie środków trwałych z grupy II, pozostałych w SP1 (umorzenie w roku 2018) - 8.235,30 zł. Umorzenie środków trwałych z grupy II, pozostałych w SP1 (umorzenie ogółem) - 187.171,08 zł. Kwota pozostała do umorzenia (środki trwałe z grupy II pozostałe w SP1) - 66.963,09 zł Środki trwałe - Grupa IV:

INFORMACJA DODATKOWA

Stan na początek roku - 11.199,99 zł
 Stan na koniec roku - 11.199,99 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy IV (umorzenie w roku 2018) - 2.260,00 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy IV (umorzenie ogółem) - 2.810,00 zł.
 Kwota pozostała do umorzenia - 8.389,99 zł

Środki trwałe - Grupa V:

Stan na początek roku - 40.735,60 zł
 Zwiększenia + 33.000,00 zł (zakupy inwestycyjne).
 Stan na koniec roku - 73.735,60 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie w roku 2018) - 6.183,70 zł
 Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 28.954,30 zł.
 Kwota pozostała do umorzenia - 44.781,30 zł

Środki trwałe - Grupa VI:

Stan na początek roku - 4.992,80 zł
 Stan na koniec roku - 4.992,80 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie w roku 2018) - 0,00 zł
 Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 4.992,80 zł.
 Kwota pozostała do umorzenia - 0,00 zł

Środki trwałe - Grupa VIII:

Stan na początek roku - 119.919,75 zł
 W trakcie roku przekazano innej jednostce budżetowej - 82.666,89 zł (według ich wartości początkowej).
 Umorzenie środków trwałych z grupy VIII, przekazanych innej jednostce (umorzenie w roku 2018) - 467,42 zł.
 Zwiększenia w trakcie roku + 9.194,25 zł (przyjęcie do użytkowania w 2018, zakupy inwestycyjne w 2017).
 Stan na koniec roku (środki pozostałe w SP1) - 46.447,11 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy VIII, pozostałych w SP1 (umorzenie w roku 2018) - 5.200,90 zł.
 Umorzenie środków trwałych z grupy VIII, pozostałych w SP1 (umorzenie ogółem) - 22.891,26 zł.
 Kwota pozostała do umorzenia (środki trwałe z grupy VIII pozostałe w SP1) - 23.555,85 zł

Podsumowanie:

Stan środków trwałych na początku roku - 9.964.834,19 zł
 Środki trwałe przekazane innej jednostce (według ich wartości początkowej) - 5.124.771,90 zł
 Umorzenie środków trwałych przekazanych innej jednostce (umorzenie w roku 2018) - 77.316,82 zł.
 Środki trwałe nabyte w roku 2018 +42.194,25 zł.
 Stan na koniec roku (środki trwałe SP1) - 4.882.256,54 zł.
 Umorzenie środków trwałych pozostałych w SP1 (umorzenie w roku 2018) - 134.173,60 zł.
 Umorzenie środków trwałych pozostałych w SP1 (umorzenie ogółem) - 1.775.468,94 zł.
 Kwota pozostała do umorzenia (środki trwałe SP1) - 3.126.787,60 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
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 dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.

INFORMACJA DODATKOWA

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie utworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują.
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 występują.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują.
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
	Nie występują.
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 występują.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacono wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami ZUS Z i FP - 4.878.463,20 zł Wypłacono nagrody jubileuszowe - 96.148,19 zł Wypłacono odprawy emerytalne i rentowe - łącznie - 109.372,56 zł Dokonano odpisów na ZFŚS - łącznie w roku - 288.561,00 zł Inne świadczenia pracownicze (napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, odzież i obuwie robocze) - 5.021,89 zł.
1.16.	Inne informacje.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano.
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 wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły.
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Lenkiewicz

(główny księgowy)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 1
im. Fryderyka Chopina
ul. Szymanowskiego 8, 68-200 ŻARY
tel. 068/4702777, fax 068/4702778
NIP: 722-11-90-243 REGON: 970496314
2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Agnieszka Jopka

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Janusza Korczaka
1.3	adres jednostki	ul. G. Zapolskiej 16 68-200 Żary
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki oświatowa	szkoła podstawowa- działalność
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	jednostkowe dla SP 2
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny szkoła dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 10 000 zł szkoła zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, szkoła jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, 2. składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku szkoła dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, 3. składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych, 4. stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu, 5. nie rozliczamy kosztów w czasie, 6. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych. <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>	
5.	inne informacje	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Wartość brutto)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia zakup	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: programy komputerowe - 020	24 351,58	6 220,69	0,00	30 572,27
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	287 002,04	25 000,00	0,00	312 002,04
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
	urządzenia techniczne i maszyny	221 560,99	0,00	0,00	221 560,99
	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania w tym: pracownice komputerowa i multimedialna	65 441,05	0,00	0,00	65 441,05
3.	Środki trwałe w użytkowaniu - 013	769 162,54	121 002,55	9 273,02	880 892,07
4.	Zbiory biblioteczne - 014	59 621,83	19 723,83	195,98	79 149,68
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie)					
Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (7+8)	Wartość netto na początek roku obrotowego (3-7)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (6-9)	
7	8	9	10	11	
24 351,58	6 220,69	30 572,27	0,00	0,00	
197 526,63	43 220,52	240 747,15	89 475,41	71 254,89	
0,00	208,32	208,32	0,00	24 791,68	
132 085,58	43 012,20	175 097,78	89 475,41	46 463,21	
65 441,05	0,00	65 441,05	0,00	0,00	
769 162,54	111 729,53	880 892,07	0,00	0,00	
59 621,83	19 527,85	79 149,68	0,00	0,00	
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
nie ma takiej wyceny					
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			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
c)	powyżej 5 lat			
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	nie dotyczy			
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	nie dotyczy			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	14 040,00	Jedna odprawa
	2.	Nagrody jubileuszowe	41 207,70	Siedem nagród jubileuszowych
	3.	Ekwiwalent za urlop	6 952,18	Pięć ekwiwalentów za urlop
		Ogółem	62 199,88	
1.16	inne informacje			
	nie dotyczy			
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	Środki otrzymane z budżetu obywatelskiego – 88 000,00 zł.
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	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

Bogumiła Mikoś

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (Główny księgowy)
 Bogumiła Mikoś

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Marzena Mosakowska-Wrona

WYKONAWCZY KIEROWNIK JEDNOSTKI

mgr Marzena Mosakowska-Wrona

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Polskich Noblistów
1.2	siedzibę jednostki	Żary
1.3	adres jednostki	68-200 Żary, ul. Okrzei 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	działalność oświatowa - szkoła podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 do 31.12.2018 - rok obrotowy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	jednostkowe dla SP 5
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny szkoła dokonała następujących wyborów:</p> <p>1. składniki majątku lub wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10000,00 zł szkoła zalicza to pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i stosuje wyłącznie umorzenia jednorazowe. Metodą tą umarzane są książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10000,00zł. Wszystko co powyżej tej kwoty test środkiem trwałym .</p> <p>2. składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Kupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po cenach zakupu, artykuły spożywcze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, rozchód i wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO.</p> <p>3. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych.</p> Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.	
5.	inne informacje	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Wartość brutto)						
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia/ zakup	Zmniejszenia/ Likwidacja/ nieodpłatne przekazanie	Stan na koniec	
1	2	3	4	5	6	
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: programy komputerowe - 020	67034,43	0,00	0,00	67034,43	
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	9538279,66	0,00	762184,52	8776095,14	
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9241902,81	0,00	747420,69	8494482,12	
	urządzenia techniczne i maszyny	296376,85	0,00	14763,83	281613,02	
3.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - 013	919042,30	61200,11	0,00	980242,41	
4.	Zbiory biblioteczne - 014	202600,76	19094,04	348,14	221346,66	
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie/amortyzacja)						
L.p.	Wyszczególnienie /grupa rodzajowa środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Likwidacja / Nieodpłatne przekazanie.	Umorzenie jednorazowe	Amortyzacja	Wartość na koniec roku obrotowego (3-4+5+6)
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 072	67034,43	0,00	0,00	0,00	67034,43
2.	Umorzenie środków trwałych-071	4177788,24	401262,61		205125,13	3981650,76
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych-072	202600,76	348,14	19094,04	0,00	221346,66
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych -072	919042,30		61200,11	0,00	980242,41
			0,00		0,00	0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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			
b)	powyżej 3 do 5 lat			
c)	powyżej 5 lat			
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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	nie dotyczy			
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			
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	nie dotyczy			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Ogółem kwota świadczeń pracowniczych wyniosła: 5 256 433,73 zł w tym wynagrodzenia z pochodnymi 5 027 853,71zł, odpis na ZFSS 216202,00, świadczenia BHP np. odzież, woda 12378,02 zł.			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	2270,52	Odprawa dla nauczyciela
	2.	Nagrody jubileuszowe	82187,63	Nagród jubileuszowych nauczycieli i pracowników szkoły
	3.	Ekwiwalent za urlop	13454,24	Piec ekwiwalentów za urlop
		Ogółem	97912,39	
1.16	inne informacje			
	nie dotyczy			
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			

	Ceny nabycia	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
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	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

JWO
mgr Joanna Wojteczko
(główny księgowy)

.....15.03.2019r.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

M. Stodulska
mgr Małgorzata Stodulska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																						
1.																																																							
1.1	nazwę jednostki																																																						
	Szkoła Podstawowa Nr 8 im. Bolesława Chrobrego																																																						
1.2	siedzibę jednostki																																																						
	Żary																																																						
1.3	adres jednostki																																																						
	68-200 Żary, Partyzantów 9																																																						
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																						
	Nauczanie																																																						
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																						
	Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2018r do 31.12.2018r																																																						
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																						
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																						
	<p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego. Do wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje wartości w zależności od sposobu ich nabycia: wg:</p> <p>1. ceny zakupu tj. z podatkiem VAT,</p> <p>2. Ceny nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednie związane z zakupem.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym zastrzeżeniem, że jeśli ulepszenie to o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego. W bilansie ŚT i WNIP wykazuje się w wartości netto, stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowe umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla ŚT i WNIP odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. ŚT i WNIP o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.</p>																																																						
5.	inne informacje																																																						
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																																																						
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Środki Trwałe: Wartość początkowa 01.01.2018r</th> <th style="text-align: right;">zwiększenia</th> <th style="text-align: right;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: right;">stan ŚT na dzień 31.12.2018r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">4.328.617,94</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4.328.617,94</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">1.347.121,20</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">7.403,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">183.301,50</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">325.855,03</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">14.702,95</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">311.152,08</td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2018r</th> <th style="text-align: right;">zwiększenia</th> <th style="text-align: right;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: right;">stan na 31.12.2018r</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">1.877.110,60</td> <td style="text-align: right;">108.215,43</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">474.302,89</td> <td style="text-align: right;">53.782,37</td> <td style="text-align: right;">7.403,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">161.587,42</td> <td style="text-align: right;">8.983,84</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">193.700,12</td> <td style="text-align: right;">35.135,04</td> <td style="text-align: right;">14.702,95</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">214.132,21</td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td>Wartość pozostałych środków trwałych -</td> <td style="text-align: right;">885.217,41</td> </tr> <tr> <td>Wartości niematerialne i prawne -</td> <td style="text-align: right;">51.620,59</td> </tr> <tr> <td>Księgozbiór -</td> <td style="text-align: right;">146.453,75</td> </tr> </tbody> </table>	Środki Trwałe: Wartość początkowa 01.01.2018r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2018r.	Grupa I	4.328.617,94	0,00	4.328.617,94	Grupa II	1.347.121,20	0,00	7.403,50	Grupa III	183.301,50	0,00	0,00	Grupa V-VIII	325.855,03	0,00	14.702,95				311.152,08	Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2018r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018r	Grupa I	1.877.110,60	108.215,43	0,00	Grupa II	474.302,89	53.782,37	7.403,50	Grupa III	161.587,42	8.983,84	0,00	Grupa V-VIII	193.700,12	35.135,04	14.702,95				214.132,21	Wartość pozostałych środków trwałych -	885.217,41	Wartości niematerialne i prawne -	51.620,59	Księgozbiór -	146.453,75
Środki Trwałe: Wartość początkowa 01.01.2018r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2018r.																																																				
Grupa I	4.328.617,94	0,00	4.328.617,94																																																				
Grupa II	1.347.121,20	0,00	7.403,50																																																				
Grupa III	183.301,50	0,00	0,00																																																				
Grupa V-VIII	325.855,03	0,00	14.702,95																																																				
			311.152,08																																																				
Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2018r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2018r																																																				
Grupa I	1.877.110,60	108.215,43	0,00																																																				
Grupa II	474.302,89	53.782,37	7.403,50																																																				
Grupa III	161.587,42	8.983,84	0,00																																																				
Grupa V-VIII	193.700,12	35.135,04	14.702,95																																																				
			214.132,21																																																				
Wartość pozostałych środków trwałych -	885.217,41																																																						
Wartości niematerialne i prawne -	51.620,59																																																						
Księgozbiór -	146.453,75																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																						

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych


Strona 1

Księgowość Optimum ver. 16.00.0925 VULCAN lic. 004967, Szkoła Podstawowa nr 8 im. Bolesława Chrobrego w Zarach, 68-200 Żary, Partyzantów 9

INFORMACJA DODATKOWA

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - Wynagrodzenie pracowników z pochodnymi - 4.712.282,00 zł w tym wypłacono: - odprawę emerytalną pracownika obsługi 12.599,00 zł oraz nagrody jubileuszowe 56.552,00 zł - Odpis na ZFSS - 181.780,00 zł - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli - 1.550,00 zł - Badania okresowe pracowników - 3497,00 zł - Zakup wody i odzieży ochronnej dla pracowników - 4.182,19 zł

1.16.	inne informacje
2.	
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Krystyna Maksylewicz
 (główny księgowy)

2019.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Tomasz Muńko
 (kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	tel./fax 68 479 33 39
1.1	NIP 622207003, REGON 870530045 nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 10 im. Armii Krajowej
1.2	siedzibę jednostki
	Żary
1.3	adres jednostki
	68-200 Żary, Pułaskiego 4 A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Edukacja- szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki-samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Polityka rachunkowości SP10 w Żarach oparta jest o przepisy art. 10 ust. 1 i 2 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.), Księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej przy pomocy programu księgowego " Księgowość Optivum ", listy płac prowadzone są przy pomocy programu komputerowego " Płace Optivum", Kadry za pomocą programu komputerowego " Kadry Optivum", faktury za pomocą programu " Faktury Optivum", podatek Vat za pomocą " Resjest Vat Optivum", księga środków trwałych oraz księga pozostałych środków trwałych za pomocą programu komputerowego " Inwentarz Optivum". Sprawozdania finansowe obejmują: rachunek zysków i strat, bilans, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową. Amortyzację środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania według metody liniowej i stawek określonych w przepisach KŚT. Natomiast amortyzację pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się w miesiącu zakupu i przyjęcia do użytkowania. Zakładowy plan kont i Klasyfikacja budżetowa stanowi załącznik do Polityki rachunkowości SP10.
5.	inne informacje
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
	Środki trwałe saldo początkowe oraz saldo końcowe: Grupa 1 - 1120156,06 zł., Grupa 2-210557,92 zł., Grupa 3- 772298,68 zł., Grupa 4- 154979,89 zł., Grupa 5- 5235,50 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł., Umorzenie środków trwałych -saldo początkowe: Grupa 1 - 652531,44 zł., Grupa 2- 105070,54 zł., Grupa 3- 77298,68 zł., Grupa 4- 154979,89 zł., Grupa 5 - 610,81 zł. Grupa 8 - 33153,30 zł., Umorzenie środków trwałych na koniec 2018 r.: Grupa 1- 680535,34 zł., Grupa 2- 114516,53 zł., Grupa 3- 77298,68 zł., Grupa 4 - 154979,89 zł., Grupa 5- 1343,78 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł., Pozostałe środki trwałe : Sp- 547936,80 zł., zwiększenia 39249,51 zł., zmniejszenia 168068,94 zł., Sk- 419117,37 z, Zbiory biblioteczne: Sp- 55673,64 zł., zwiększenia- 1302,61 zł., Sk- 56976,25 zł. Wartości niematerialne i prawne : Sp- 37896,71 zł., zwiększenia- 1409,94 zł., Sk- 39306,65 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych


INFORMACJA DODATKOWA

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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. Wynagrodzenia 1736537,27 zł. w tym: - ekwiwalenty za urlopy w kwocie 14560,76 zł., - nagrody jubileuszowe w kwocie 35631,54 zł., - odprawy emerytalne w kwocie 28080 zł. 2. ZFSS- 44043 zł. 3. Odprawa pośmiertna w kwocie 1889,40 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
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 przebudowa hali sportowej przy SP10 - 17000 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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


GŁÓWNA KSIĘGOWA
Wioleta Lenart
 (główny księgowy)

2019.04.01

(rok, miesiąc, dzień)


DIREKTOR
mgr Jacek Olczyk
 (kierownik jednostki)

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach
1.2	siedzibę jednostki Żary ul. Broni Pancernej 8
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, ul. Broni Pancernej 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktualne Zasady Polityki Rachunkowości w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 7/2015 z dnia 2015 roku z późn. zm. Rokiem obrotowym Zespołu Szkolno-Przedszkolnego z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego. rachunkowość Zespołu: prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rach. z uwzgl. przepisów wynikających z rozp. Ministra Finansów z 5 lipca 2010 r ze zmn. Przy wycenie metody aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rach. oraz planów kont dla budżetu państwa, budż. jedn. samorz. ter., jedn. budz. samorz. zakładów budż. Środki trwałe w jednostce obejmują grunty, budowle, budynki, maszyny i urządzenia. Środki trwałe i wartości niem. i prawne wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia. W bliźnisie sr. trwałe i wart. niem. i prawne wykazuje się według ich wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i umorzenia. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wart. niem. i pr. dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach. Środki trwałe ewid. się na koncie 011 Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amort. obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe ewid. się na koncie 013 i umarza się w 100 % także zbiory bibl. w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie ujmuje się na koncie 072, w korespondencji z kontem 401. Aktywa obrotowe to zapasy- materiały wycenia się je w cenach ewid. lub w cenach zakupu. Zakupione materiały przeznaczone są bezpośrednio do zużycia. Stan materiałów wycenia się według cen zakupu. należności krótkoterminowe- należności z tyt. dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy. Wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wys. wymagalnej zapł.. Należności krótk. term. z tyt. dochodów ujmow. są na koncie 221. Środki pieniężne w kasie wycenia się według ich wartości nominalnej Pasywa Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej dostawy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat
5.	inne informacje nie dotyczy
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 1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 10 947,10 2. Umorzenie środków trwałych - 2 915 562,02 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 880 686,01 Umorzenia środków trwałych za 2018 rok: Grupa I Bilans otwarcia - 1 114 161,40, umorzenia 60 599,03, + 2 263 989,57, - 866 417,55, Bilans zamknięcia - 2 572 332,45 Grupa II Bilans otwarcia 84 278,40, umorzenia 6 099,33, + 220 567,99, - 84 278,40, bilans zamknięcia 226 667,32 Grupa IV Bilans Otwarcia: 4 454,00, umorzenia 0,00, + 00,0, - 4 454,00. Bilans zamknięcia 0,00 Grupa V

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Bilans otwarcia 25 062,08, umorzenia 2 114,60, + 0,00, - 0,00, bilans zamknięcia 27 176,68</p> <p>Grupa VI bilans otwarcia 3 604,68, umorzenia 515,00, + 0,00, - 0,00, bilans zamknięcia 4 119,68</p> <p>Grupa VIII Bilans otwarcia 2 599,00, umorzenia 0,00, + 82 666,89, - 0,00, Bilans zamknięcia 85 265,89</p> <p>RAZEM: BO - 1 234 159 ,56, umorzenia 69 327,96, + 2 567 224,45, - 955 149,95, BZ 2 915 562,02</p> <p>Środki trwałe za 2018 rok</p> <p>Grupa I BO - 1 463 951,51, likwid.-0,00, zwiększenia 4 991 001,76, zmniejszenia 1 385 975,72, BZ 5 068 977,55</p> <p>Grupa II BO - 84 278,40, likwid. 0,00, zwiększenia 765 847 ,59, zmniejszenia 84 278 ,40, BZ 765 847,59</p> <p>Grupa IV - BO 4 454,00, likwid. 4 454,00, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 0,00, BZ 0,00</p> <p>Grupa V BO 29 353,00, likwid. 0,00, zwiększenia 0,00, zmniejszenia 0,00, BZ 29 353,00</p> <p>Grupa VI BO 5150,00 , likwid. 0,00, zmniejszenia 0,00, zwiększenia 0,00, BZ 5 150,00</p> <p>Grupa VIII BO 2 599,00, likwid. 0,00 zwiększenia 0,00, zmniejszenia 0,00, BZ 85 265,89</p> <p>RAZEM: BO 1 589 785,91 , likwid.(-) 4 454,00, zwiększenia 5 839 516,24, zmniejszenia (-) 1 470 254,12, BO 5 954 594,03</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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 w całości
	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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, fakże weksłowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia wypłacone w 2018 r. - 3 241 107,66. W tym 13 tka - 222 913,41, Nagroda Burm. - 12 250,00, Nagroda Dyrektora - 19 700,00, Doksztalcanie - 6932,00, Nagrody Jubileuszowe - 40 272,12, Ekwiwalent za urlop - 6 110,74, odprawy emerytalne - 36 924,87
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

KLONNA KSIĘGOWA

mgr Beata Saramak
mgr Beata Saramak
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
z Oddziałami Integracyjnymi w Zarach

mgr Beata Saramak
mgr Beata Saramak

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE Nr 2
im. Jana Brzechwy
68-200 ŻARY, ul. 1 Maja 3a
tel. 63 674 36 59
NIP 680-49-83-87a REGON 080400370

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Miejskie Przedszkole nr 2 im. Jana Brzechwy
1.2	siedzibę jednostki	Miejskie Przedszkole nr 2 im. Jana Brzechwy
1.3	adres jednostki	ul. 1 Maja 3A 68-200 Żary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	przedszkole – jednostka oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2018 do 31.12.2018 rok obrotowy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	jednostkowe dla MP2
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Przyjęte zasady rachunkowości: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia 13.09.2017 r. W zakresie wyceny przedszkole dokonuje następujących wyborów: - składniki majątku o wartości początkowej do 10000,00 zł zalicza to pozostałych środków trwałych, wprowadza się do ewidencji zaliczając bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania i stosuje wyłącznie umorzenia jednorazowe. - składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł przedszkole zalicza do środków trwałych, wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Kupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki przedszkolnej odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, artykuły spożywcze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód i wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. Stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu, nie rozliczamy kosztów w czasie, nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.	
5.	inne informacje	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Wartość brutto)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia zakup	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: programy komputerowe - 020	1500,00	0,00	0,00	1500,00
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	692902,63	0,00	0,00	692902,63
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	596753,05	0,00	0,00	596753,05
	urządzenia techniczne i maszyny	96149,58	0,00	0,00	96149,58
3.	Środki trwałe w użytkowaniu - 013	176983,72	11789,37	4263,76	184509,33
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Umorzenie)					
Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Amortyzacja za rok obrotowy/ likwidacja	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (7+8)	Nazwa konta		
1	2	3	4		
460341,67	26592,73	486934,40	071-Umorzenie środków trwałych		
181909,29	4263,76	177645,53	072-Umorzenie pozostałych środków trwałych		
1500,00	0,00	1500,00	072-Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych		
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12	łącznie 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	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ogółem kwota świadczeń pracowniczych: 1177688,91 zł w tym wynagrodzenia z pochodnymi 1130512,66 zł, w tym nagrody jubileuszowe dla pracowników przedszkola 16124,96 zakup odzieży BHP 843,75 zł, badania lekarskie 500,00zł, szkolenia pracowników 2437,50 zł, Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 43395,00zł.
	inne informacje
	nie dotyczy
1.16	
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	
		nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
		nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Wojteczko

(główny księgowy)

25.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Przedszkola Nr 2
 im. Jana Brzechwy w Żarach

mgr Ewa Sarwińska
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																															
1.	NIP 9282063908, REGON 080489020																																																															
1.1	nazwę jednostki																																																															
	Miejskie Przedszkole Nr 3 im. Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy																																																															
1.2	siedzibę jednostki																																																															
	Żary																																																															
1.3	adres jednostki																																																															
	68-200 Żary, 11 Listopada 22																																																															
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																															
	Podstawowym przedmiotem działalności placówki jest wychowanie przedszkolne dzieci w wieku 3-6 lat																																																															
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																															
	Okres objęty sprawozdaniem od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.																																																															
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																															
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																															
	<p>Zasady ewidencji i wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego, - tabeli amortyzacyjnej. <p>2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych lub rocznych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w całości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.)</p> <p>Wycena składników majątkowych</p> <p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne.</p> <p>2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>3. Środki pieniężne według wartości nominalnej.</p> <p>4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>5. Materiały i towary w cenach zakupu.</p>																																																															
5.	inne informacje																																																															
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																																																															
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2"></th> <th>Wartość początkowa</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th colspan="2">Stan śr. trwałego</th> </tr> <tr> <th>śr. trwałego</th> <th></th> <th>w 2018r.</th> <th>w 2018r.</th> <th>na dzień 31.12.2018r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td>815 454,81</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>815 454,81</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td>65 482,80</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>65 482,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td>20 000,00</td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>20 000,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Wartość umorzenia</td> <td>Zwiększenie</td> <td>Zmniejszenie</td> <td colspan="2">Wartość umorzenia</td> </tr> <tr> <td></td> <td>na dzień 01.01.2018r.</td> <td>w 2018r.</td> <td>w 2018r.</td> <td colspan="2">na dzień 31.12.2018r.</td> </tr> <tr> <td>Grupa I</td> <td>397 825,38</td> <td>20 853,66</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">418 679,04</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td>51 066,80</td> <td>2 986,00</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">54 052,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td>0,00</td> <td>4 000,00</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">4 000,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2018r.:</p> <p>pozostałych środków trwałych – 244 348,57</p> <p>wartości niematerialnych i prawnych – 5 354,62</p> <p>księgozbiór – 10 027,13</p>						Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego		śr. trwałego		w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.	Grupa I	815 454,81		0,00	0,00	815 454,81	Grupa II	65 482,80		0,00	0,00	65 482,80	Grupa III	20 000,00		0,00	0,00	20 000,00		Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia			na dzień 01.01.2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.		Grupa I	397 825,38	20 853,66	0,00	418 679,04		Grupa II	51 066,80	2 986,00	0,00	54 052,80		Grupa III	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	
	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego																																																												
	śr. trwałego		w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.																																																											
Grupa I	815 454,81		0,00	0,00	815 454,81																																																											
Grupa II	65 482,80		0,00	0,00	65 482,80																																																											
Grupa III	20 000,00		0,00	0,00	20 000,00																																																											
	Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia																																																												
	na dzień 01.01.2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.																																																												
Grupa I	397 825,38	20 853,66	0,00	418 679,04																																																												
Grupa II	51 066,80	2 986,00	0,00	54 052,80																																																												
Grupa III	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00																																																												

INFORMACJA DODATKOWA

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wypłacono świadczenia pracownicze na kwotę: - nagrody jubileuszowe 17 386,98zł, odprawy emerytalne 41 957,64, ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 3 391,26 Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.326.355,55 (w tym nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy dla pracownika obsługi 4.593,60) Odpisy na ZFŚS 54.630,00 Odzież BHP 2.614,96 Badania lekarskie 800,00
1.16.	inne informacje
2.	

INFORMACJA DODATKOWA

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisław Rewaj

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola

mgr Jolanta Baworowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 4
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, Sikorskiego 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8510Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje nie dotyczy
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 Środki trwałe 2018r. Grupa I BO 311.008,-, likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 311.008,- Grupa IV BO 15.650,10 likwidacja 3.649,-, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 12.001,10 Grupa V BO 23.811,60 likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 23.811,60 Grupa VI BO 13.379,- likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 13.379,- Grupa VIII BO 60.199,11 likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 60.199,11 Razem BO 424.047,81 likwidacja 3.649,-, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00 BZ 420.398,61 Umorzenie środków trwałych : Grupa I BO 196.769,45 zwiększenie 7.775,93 zmniejszenie 0,00, BZ 204.545,38 Grupa IV BO 15.650,10 zwiększenie 0,00 zmniejszenie 3.649,-, BZ 12.001,10 Grupa V BO 17.750,16 zwiększenie 1.928,64 zmniejszenie 0,00, BZ 19.678,80 Grupa VI BO 13.379,- zwiększenie 0,00 zmniejszenie 0,00 BZ 13.379,- Grupa VIII BO 31.406,48 zwiększenie 12.039,83 zmniejszenie 0,00 BZ 43.446,31 Razem BO 274.955,19 zwiększenie 21.744,40 zmniejszenie 3.649,- BZ 293.050,59 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 6.571,88 umorzenie pozostałych środków trwałych 156728,68
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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

INFORMACJA DODATKOWA

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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem kw. 744.372,06 Wynagrodzenie wypłacone w 2018r. kw. 736936,27 w tym : 13-tka 44.859,71, ekwiwalen za urlop 1.169,83, Nagroda Burmistrza kw. 6.500,-, Nagroda Dyrektora kw. 5.134,-, Nagroda jubileuszowa kw. 34.047,92 oraz zakup odzieży ochronnej kw. 3.163,02, dokształcanie nauczycieli 3.222,77, wypłata 2 zasiłków zdrowotnych dla nauczycieli kw. 1050,-
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Teresa Duszeńko

(główny księgowy)

2019.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Danuta Staryk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																												
1.																																																													
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 7 im. Marii Konopnickiej																																																												
1.2	siedzibę jednostki Żary																																																												
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, Szymanowskiego 2																																																												
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności placówki jest wychowanie przedszkolne dzieci w wieku 3-6 lat.																																																												
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018r. do 31 grudnia 2018r.																																																												
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																												
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady ewidencji i wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w: - księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego, - tabeli amortyzacyjnej. 2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych lub rocznych. 3. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w całości w momencie przyjęcia ich do użytkowania. W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.) Wycena składników majątkowych Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne. 2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 3. Środki pieniężne według wartości nominalnej. 4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Materiały i towary w cenach zakupu.																																																												
5.	inne informacje																																																												
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 stani końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																												
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: right;">Wartość początkowa</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie</th> <th colspan="2" style="text-align: center;">Stan śr. trwałego</th> </tr> <tr> <th style="text-align: left;"></th> <th style="text-align: right;">śr. trwałego</th> <th style="text-align: right;">w 2018r.</th> <th style="text-align: right;">w 2018r.</th> <th style="text-align: right;">w 2018r.</th> <th style="text-align: right;">na dzień 31.12.2018r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td style="text-align: right;">397.040,36</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">397.040,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td style="text-align: right;">93.291,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">93.291,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">84.761,83</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">12.685,00</td> <td style="text-align: right;">12.685,00</td> <td style="text-align: right;">72.076,83</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">Wartość umorzenia</td> <td style="text-align: right;">Zwiększenie</td> <td style="text-align: right;">Zmniejszenie</td> <td colspan="2" style="text-align: right;">Wartość umorzenia</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">na dzień 01.01.2018r.</td> <td style="text-align: right;">w 2018r.</td> <td style="text-align: right;">w 2018r.</td> <td colspan="2" style="text-align: right;">na dzień 31.12.2018r.</td> </tr> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td style="text-align: right;">307.042,45</td> <td style="text-align: right;">9.926,01</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">316.968,46</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td style="text-align: right;">64.828,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">64.828,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">61.408,54</td> <td style="text-align: right;">14.091,80</td> <td style="text-align: right;">12.685,00</td> <td style="text-align: right;">12.685,00</td> <td style="text-align: right;">62.815,34</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2018r.: pozostałych środków trwałych - 250.234,62 wartości niematerialnych i prawnych - 2.400,00 księgozbiór - 4.103,36</p>		Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego			śr. trwałego	w 2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.	Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	0,00	397.040,36	Grupa III-VI	93.291,00	0,00	0,00	0,00	93.291,00	Grupa VIII	84.761,83	0,00	12.685,00	12.685,00	72.076,83		Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia			na dzień 01.01.2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.		Grupa I-II	307.042,45	9.926,01	0,00	0,00	316.968,46	Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	0,00	64.828,00	Grupa VIII	61.408,54	14.091,80	12.685,00	12.685,00	62.815,34
	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego																																																									
	śr. trwałego	w 2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.																																																								
Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	0,00	397.040,36																																																								
Grupa III-VI	93.291,00	0,00	0,00	0,00	93.291,00																																																								
Grupa VIII	84.761,83	0,00	12.685,00	12.685,00	72.076,83																																																								
	Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia																																																									
	na dzień 01.01.2018r.	w 2018r.	w 2018r.	na dzień 31.12.2018r.																																																									
Grupa I-II	307.042,45	9.926,01	0,00	0,00	316.968,46																																																								
Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	0,00	64.828,00																																																								
Grupa VIII	61.408,54	14.091,80	12.685,00	12.685,00	62.815,34																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																												

INFORMACJA DODATKOWA

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych różnic międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.326.355,55 (w tym nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy dla pracownika obsługi 4.593,60) Odpisy na ZFŚS 54.630,00 Odzież BHP 2.614,96 Badania lekarskie 800,00 Pomoc zdrowotna 900,00
1.16.	inne informacje
2.	
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

INFORMACJA DODATKOWA

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

Główna Księgowa

inż. Anna Jung
(główny księgowy)

2018.12.31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 7 w Żarach

mgr Beata Duszynska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 8
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, Górnośląska 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8510Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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
	Środki trwałe Grupa I BO 144.424,- likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 144.424,- Grupa IV BO 7.247,- likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 7.247,- Grupa V BO 25.141,24 likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 25.141,24 Grupa VIII BO 69.752,65 likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 69.752,65 Razem BO 246.564,89 likwidacja 0,00, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 246.564,89 W 2018r dokonano naliczenia amortyzacji metodą liniową w następujących wysokościach Grupa I BO 50.578,11 zwiększenie 3.610,61 BZ 54.188,72 Grupa IV BO 7.247,- zwiększenie 0,00 BZ 7.247,- Grupa V BO 20.879,04 zwiększenie 2.269,34 BZ 23.148,38 Grupa VIII BO 37.376,68 zwiększenie 12.419,89 BZ 49.796,57 Razem BO 116.080,83 zwiększenie 18.299,84 BZ 134.380,67 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 8.594,29 Umorzenie pozostałych środków trwałych 23.1591,22
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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

INFORMACJA DODATKOWA

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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem kw. 1.234.194,62 Wynagrodzenie wypłacone w 2018r kw. 1.223.030,65 w tym 13-tka 79.923,09, Nagroda Burmistrza 4.750,-, Nagroda Dyrektora 17.970,-, Nagroda jubileuszowa 18.168,68, ekwiwalent urlop 9.251,73 Pokryto koszty : doksztalcenia nauczycieli kw. 7.325,- wypłacono ekwiwalent za odzież ochronna kw. 2.505,-, okulary korekcyjne kw. 600,-, zasiłek zdrowotny nauczycieli kw. 733,97
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Teresa Duszeńko

(główny księgowy)

2019.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr. 8
w Żalich

mgr Barbara Kłos

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																														
1.																																																																															
1.1	nazwę jednostki																																																																														
	Miejskie Przedszkole Nr 10																																																																														
1.2	siedzibę jednostki																																																																														
	Żary																																																																														
1.3	adres jednostki																																																																														
	68-200 Żary, ul. Okrzei 15																																																																														
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																														
	Podstawowym przedmiotem działalności przedszkola jest zapewnienie opieki, wychowania, nauczania i wyżywienia przez pięć dni w tygodniu.																																																																														
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																														
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r.																																																																														
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																																														
	nie dotyczy																																																																														
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																														
	<p>Zasady ewidencji i wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego, - tabeli amortyzacyjnej. <p>2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych lub rocznych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 250 zł ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w całości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 250 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.)</p> <p>Wycena składników majątkowych</p> <p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne.</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 3. Środki pieniężne według wartości nominalnej. 4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Materiały i towary w cenach zakupu. 																																																																														
5.	inne informacje																																																																														
	nie dotyczy																																																																														
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																																																																														
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Środki trwałe</th> <th style="text-align: right;">Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie zakupy w 2018 r.</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenia nieodpł. przekaz. z SP 5 w 2018 r.</th> <th style="text-align: right;">Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2018 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">206 066,35</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">532 965,18</td> <td style="text-align: right;">739 031,53</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">50 400,48</td> <td style="text-align: right;">300 000,00</td> <td style="text-align: right;">225 481,67</td> <td style="text-align: right;">575 882,15</td> </tr> <tr> <td>Grupa IV</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V</td> <td style="text-align: right;">34 770,00</td> <td style="text-align: right;">29 986,00</td> <td style="text-align: right;">2 427,80</td> <td style="text-align: right;">67 183,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa VI</td> <td style="text-align: right;">21 739,60</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">5 052,90</td> <td style="text-align: right;">26 792,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">40 735,20</td> <td style="text-align: right;">5 000,00</td> <td style="text-align: right;">7 283,13</td> <td style="text-align: right;">53 018,33</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Umorzenie środków trwałych</td> </tr> <tr> <td></td> <th style="text-align: right;">Wartość umorzenia na dzień 01.01.2018 r.</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie w 2018 r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie w 2018 r.</th> <th style="text-align: right;">Wartość umorzenia na dzień 31.12.2018 r.</th> </tr> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">162 076,60</td> <td style="text-align: right;">350 874,66</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">512 951,26</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">756,00</td> <td style="text-align: right;">55 111,15</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">55 867,15</td> </tr> <tr> <td>Grupa IV</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V</td> <td style="text-align: right;">8 287,63</td> <td style="text-align: right;">7 295,60</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">15 583,23</td> </tr> <tr> <td>Grupa VI</td> <td style="text-align: right;">15 469,60</td> <td style="text-align: right;">6 933,90</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">22 403,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">16 096,55</td> <td style="text-align: right;">10 872,48</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">26 969,03</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2018 r. pozostałych środków trwałych – 356 241,87</p>				Środki trwałe	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie zakupy w 2018 r.	Zwiększenia nieodpł. przekaz. z SP 5 w 2018 r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2018 r.	Grupa I	206 066,35	0,00	532 965,18	739 031,53	Grupa II	50 400,48	300 000,00	225 481,67	575 882,15	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00	Grupa V	34 770,00	29 986,00	2 427,80	67 183,80	Grupa VI	21 739,60	0,00	5 052,90	26 792,50	Grupa VIII	40 735,20	5 000,00	7 283,13	53 018,33	Umorzenie środków trwałych						Wartość umorzenia na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenie w 2018 r.	Zmniejszenie w 2018 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2018 r.	Grupa I	162 076,60	350 874,66	0,00	512 951,26	Grupa II	756,00	55 111,15	0,00	55 867,15	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00	Grupa V	8 287,63	7 295,60	0,00	15 583,23	Grupa VI	15 469,60	6 933,90	0,00	22 403,50	Grupa VIII	16 096,55	10 872,48	0,00	26 969,03
Środki trwałe	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie zakupy w 2018 r.	Zwiększenia nieodpł. przekaz. z SP 5 w 2018 r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2018 r.																																																																											
Grupa I	206 066,35	0,00	532 965,18	739 031,53																																																																											
Grupa II	50 400,48	300 000,00	225 481,67	575 882,15																																																																											
Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00																																																																											
Grupa V	34 770,00	29 986,00	2 427,80	67 183,80																																																																											
Grupa VI	21 739,60	0,00	5 052,90	26 792,50																																																																											
Grupa VIII	40 735,20	5 000,00	7 283,13	53 018,33																																																																											
Umorzenie środków trwałych																																																																															
	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2018 r.	Zwiększenie w 2018 r.	Zmniejszenie w 2018 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2018 r.																																																																											
Grupa I	162 076,60	350 874,66	0,00	512 951,26																																																																											
Grupa II	756,00	55 111,15	0,00	55 867,15																																																																											
Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00																																																																											
Grupa V	8 287,63	7 295,60	0,00	15 583,23																																																																											
Grupa VI	15 469,60	6 933,90	0,00	22 403,50																																																																											
Grupa VIII	16 096,55	10 872,48	0,00	26 969,03																																																																											

INFORMACJA DODATKOWA

	Wartość na dzień 31.12.2018 r. wartości niematerialnych i prawnych – 4 358,40 Wartość na dzień 31.12.2018 r. zbiorów bibliotecznych – 7 331,79
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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 według pozycji bilansu 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 1 614 306,97 Nagrody jubileuszowe – 25 366,12 Odprawy emerytalne – 8 349,63 Odpisy na ZFŚS – 66 370,38 Odzież, woda, pomoc zdrowotna – 1 406,80 Badania lekarskie – 1 748,00
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Nowak
mgr inż. inżynierstwo

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Miejskiego Przedszkola Nr 10 w Zarach.

D. Kamińska
mgr Danuta Kamińska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Żarach
1.2	siedzibę jednostki Rynek 1-5 68-200 Żary
1.3	adres jednostki Rynek 1-5 68-200 Żary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Świadczenie pomocy organom gminy w zakresie zadań własnych i zleconych określonych przepisami prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Materiały zakupywane na potrzeby bieżące jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia i ewidencjonowane bezpośrednio w koszty. Dotyczy to w szczególności materiałów biurowych, materiałów do bieżących prac remontowych i konserwacyjnych, paliwa, materiałów do konserwacji urządzeń technicznych, środków czystości.</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia (cena zakupu + koszty związane z zakupem), kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe,</p> <p>środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - obciążający zakup podatek VAT - różnice kursowe związane z zobowiązaniami - opłaty sądowe, notarialne i inne, <p>nałożone i zobowiązania, w tym z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty, udziały i akcje według cen nabycia,</p> <p>środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa według wartości nominalnej.</p> <p>Do środków trwałych zalicza się wszystkie składniki majątku, które spełniają poniższe warunki: przewidziany okres użytkowania przekracza 1 rok, składniki majątkowe muszą być kompletne i zdane do użytku w momencie przekazania ich do użytkownika, składniki majątkowe muszą być przeznaczone na potrzeby własne jednostki lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.</p> <p>Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie użytkowania powyżej 1 roku i wartości równej lub niższej niż 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe podlegające ewidencji ilościowo – wartościowej i umarżane są w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do używania.</p> <p>Wyjątkiem są:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki transportu, - centrale telefoniczne, - urządzenia kserujące, - komputery, zasilacze, klawiatury, monitory, drukarki /zestaw/. <p>Wyżej wymienione należy zaliczać do środków trwałych bez względu na wartość.</p> <p>Odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są raz w roku metodą liniową zgodnie z przepisami o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

5.	inne informacje																																																																																																																								
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																																									
I.																																																																																																																									
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																																																																																																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Środki trwałe</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji)</th> <th>Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2018</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 - Grunty</td> <td>264.651.788,00</td> <td>61.040,00</td> <td>0,00</td> <td>264.712.828,00</td> </tr> <tr> <td>1 – Budynki i lokale</td> <td>150.717.140,55</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>150.717.140,55</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>187.970.623,99</td> <td>3.003.828,87</td> <td>2.932.393,57</td> <td>190.042.059,29</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.564.599,74</td> <td>182.497,26</td> <td>59.875,27</td> <td>1.687.221,73</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>692.535,25</td> <td>54.303,22</td> <td>4.593,70</td> <td>742.244,77</td> </tr> <tr> <td>7 – Środki transportu</td> <td>767.612,50</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>767.612,50</td> </tr> <tr> <td>8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1.312.863,30</td> <td>235.974,86</td> <td>115.925,76</td> <td>1.432.912,40</td> </tr> <tr> <th colspan="5">Umorzenie środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia (likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>0 - Grunty</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1 – Budynki i lokale</td> <td>3.165.027,23</td> <td>147.206,00</td> <td>0,00</td> <td>3.312.233,23</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1.025.823,50</td> <td>78.543,00</td> <td>0,00</td> <td>1.104.366,50</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.345.882,54</td> <td>255.935,68</td> <td>59.875,27</td> <td>1.541.942,95</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>234.426,89</td> <td>55.549,97</td> <td>0,00</td> <td>289.976,86</td> </tr> <tr> <td>7 – Środki transportu</td> <td>301.437,71</td> <td>105.803,63</td> <td>0,00</td> <td>407.241,34</td> </tr> <tr> <td>8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>792.463,76</td> <td>173.183,79</td> <td>115.925,76</td> <td>849.721,79</td> </tr> <tr> <th colspan="5">Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia (nabycie)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>252.947,61</td> <td>23.825,10</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">276.772,71</td> </tr> <tr> <th colspan="5">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2018</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na 31.12.2018</th> </tr> <tr> <td>206.409,76</td> <td>47.530,57</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">253.940,33</td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwałe					Grupa	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2018	0 - Grunty	264.651.788,00	61.040,00	0,00	264.712.828,00	1 – Budynki i lokale	150.717.140,55	0,00	0,00	150.717.140,55	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187.970.623,99	3.003.828,87	2.932.393,57	190.042.059,29	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.564.599,74	182.497,26	59.875,27	1.687.221,73	6 – Urządzenia techniczne	692.535,25	54.303,22	4.593,70	742.244,77	7 – Środki transportu	767.612,50	0,00	0,00	767.612,50	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.312.863,30	235.974,86	115.925,76	1.432.912,40	Umorzenie środków trwałych					Grupa	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na 31.12.2018	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1 – Budynki i lokale	3.165.027,23	147.206,00	0,00	3.312.233,23	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.025.823,50	78.543,00	0,00	1.104.366,50	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.345.882,54	255.935,68	59.875,27	1.541.942,95	6 – Urządzenia techniczne	234.426,89	55.549,97	0,00	289.976,86	7 – Środki transportu	301.437,71	105.803,63	0,00	407.241,34	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	792.463,76	173.183,79	115.925,76	849.721,79	Wartości niematerialne i prawne					Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018		252.947,61	23.825,10	0,00	276.772,71		Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018		206.409,76	47.530,57	0,00	253.940,33	
Środki trwałe																																																																																																																									
Grupa	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2018																																																																																																																					
0 - Grunty	264.651.788,00	61.040,00	0,00	264.712.828,00																																																																																																																					
1 – Budynki i lokale	150.717.140,55	0,00	0,00	150.717.140,55																																																																																																																					
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187.970.623,99	3.003.828,87	2.932.393,57	190.042.059,29																																																																																																																					
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.564.599,74	182.497,26	59.875,27	1.687.221,73																																																																																																																					
6 – Urządzenia techniczne	692.535,25	54.303,22	4.593,70	742.244,77																																																																																																																					
7 – Środki transportu	767.612,50	0,00	0,00	767.612,50																																																																																																																					
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.312.863,30	235.974,86	115.925,76	1.432.912,40																																																																																																																					
Umorzenie środków trwałych																																																																																																																									
Grupa	Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (likwidacja)	Stan na 31.12.2018																																																																																																																					
0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																					
1 – Budynki i lokale	3.165.027,23	147.206,00	0,00	3.312.233,23																																																																																																																					
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.025.823,50	78.543,00	0,00	1.104.366,50																																																																																																																					
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.345.882,54	255.935,68	59.875,27	1.541.942,95																																																																																																																					
6 – Urządzenia techniczne	234.426,89	55.549,97	0,00	289.976,86																																																																																																																					
7 – Środki transportu	301.437,71	105.803,63	0,00	407.241,34																																																																																																																					
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	792.463,76	173.183,79	115.925,76	849.721,79																																																																																																																					
Wartości niematerialne i prawne																																																																																																																									
Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018																																																																																																																						
252.947,61	23.825,10	0,00	276.772,71																																																																																																																						
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																									
Stan na 01.01.2018	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2018																																																																																																																						
206.409,76	47.530,57	0,00	253.940,33																																																																																																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 385.490,20																																																																																																																								
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																																																																																																																								
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Wartość akcji i udziałów – 16.424.982,46 Liczba akcji i udziałów – 143.721,00																																																																																																																								
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)																																																																																																																								

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.997.223,52
b)	powyżej 3 do 5 lat
	2.997.223,52
c)	powyżej 5 lat
	1.498.611,79
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
	Poręczenie udzielone samorządowej instytucji kultury – 1.085.932,00
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne – 7.519.365,06 (w tym nagrody jubileuszowe – 51.177,75 i odprawy emerytalne – 12.420,00) Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 1.391.083,45 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 161.579,77 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 51.430,29
1.16.	inne informacje
2.	
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 15.930.689,75 (w tym odsetki i różnice kursowe – 0,00)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

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
	Należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – 5.449,00
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

Naczelnik Wydziału
Główny Księgowy Urzędu

Bożena Krajnik
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Dariusz Matuszki
(burmistrz)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
I.	
I.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
I.2	siedzibę jednostki
	ul. Bohaterów Getta 19, 68-200 Żary
I.3	adres jednostki
	ul. Bohaterów Getta 19, 68-200 Żary
I.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem działania Środowiskowego Domu Samopomocy jest: - realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej mających na celu ochronę zdrowia psychicznego poprzez udzielenie oparcia społecznego osobom z zaburzeniami psychicznymi, - udzielanie wsparcia w formie mieszkań chronionych dla osób które ze względu na trudną sytuację życiową, wiek, niepełnosprawność, chorobę potrzebują wsparcia w codziennym funkcjonowaniu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Wartości niematerialne i prawne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe; - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji; - otrzymane na podstawie 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. <p>2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych i okresie używania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Środki trwale będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- podstawowe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwale – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

7) Środki trwale podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale umarza lub amortyzuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

8) Podstawowe środki trwale umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego,

9) Środki trwale wycenia się następująco:

- pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
- stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
- otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
- pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

10) Pozostałe środki trwale – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem zestawów komputerowych, laptopów, notebooków – te ujmowane są w ewidencji podstawowych środków trwałych i umarzone stopniowo, bez względu na wartość), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

11) Środki trwale niskocenne – o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 100 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej.

– o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej. Są to w szczególności:

- * sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, ręczniki, ścierki,
- * sprzęt typu kuchennego: szklanki, kieliszki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki,
- * sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, firany, zasłony, tablice, mapy, itp.

12) Inwestycje (środki trwale w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

13) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym

10 000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.

14) Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

15) Zapasy obejmują materiały. Wartości materiałów podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu z pominięciem ewidencji magazynowej. Nie dokonuje się korekty zapisów na koncie 401, o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeśli wartość ustalonych zapasów nie przekracza, w zakresie jednego asortymentu, kwoty 3 000,00 zł.

16) Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego.

– wycenia się je w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

17) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

– należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

– należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,

– należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

– należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,

– należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

18) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

19) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

20) Rozliczenia międzyokresowe w jednostce nie występują. Mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

21) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.

22) Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.

23) Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

24) Zaangażowanie wydatków to prawne zaangażowanie przyjmowane do ksiąg rachunkowych w wielkości wynikającej z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem finansowania będą wydatki budżetowe, zabezpieczone w planie finansowym jednostki.

25) Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć

	<p>je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub obciążyc osobę materialnie odpowiedzialną na podstawie decyzji kierownika jednostki.</p> <p>26) Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.</p> <p>27) Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.</p> <p>28) Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem, że są niewątpliwe.</p> <p>29) Fundusze własne i specjalne oraz pozostałe, nie wymienione wyżej aktywa i pasywa, wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>30) Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p>
5.	inne informacje
	BRAK
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
	TABELA W ZAŁĄCZENIU
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJEMY TAKIMI INFORMACJAMI
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 wieczystie
	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
	Środowiskowy Dom Samopomocy posiada w użytkowaniu dwa lokale mieszkalne (mieszkania chronione) przy ul. Żagańskiej 20/1 oraz ul. Żagańskiej 35/1 na podstawie umów najmu z Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Żarach. Nie posiadamy informacji o wartości wyżej wymienionych lokali.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA W ZAŁĄCZNIU
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Środowiskowe i Doma Samopomocy
 w Zarach

Justyna Tomczyk
 (główny księgowy)

2019.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Środowiskowe i Doma Samopomocy
 w Zarach
Mariola Alekino-Ruca
 (kierownik jednostki)

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ŻARĄCH**

68-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19

tel. 68 475 56 05

NIP: 9282060858, REGON: 360229761

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.II A.II.1. bilansu)

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)
			aktualizacja	przychody (nadzysk)	przeleśszczenie wewnątrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
I.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.3.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie województwa innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 586,00	-	-	-	-	-	-	-	-	155 586,00
I.4.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 102,71	-	-	-	-	-	-	-	-	47 102,71
I.4.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.4.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	214 458,71	-	-	-	-	-	-	-	-	214 458,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Stowarzyszenia Domu Samopomocy
w Żarach

Justyna Wanczyk

KIEROWNIK
Stowarzyszenia Domu Samopomocy
w Żarach

Maria Ałechina-Buca

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ŻARACH**
68-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 56 06
NIP 9282080858, REGON 380228761

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie, stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grunt sianowisko własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Buildyngi, lokale, obiekty, urządzenia i wodociąg	8 751,72	-	3 839,63	-	3 839,65	-	-	-	-	12 641,37	146 834,28	142 944,63
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 320,48	-	4 798,00	-	4 798,00	-	-	-	-	40 118,48	11 782,23	6 984,23
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	55 842,20	-	8 637,63	-	8 637,65	-	-	-	-	64 529,85	158 616,51	149 928,86

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Środowiskowy Dom Samopomocy
w Żarach
Justyna Trzczyńska

KIEROWNIK
Środowiskowy Dom Samopomocy
w Żarach
Maria Alectno-Bucca

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ŻARACH
68-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 56 05
NIP 9282080858, REGON 360229761

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	621 685,87
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	13 180,58
5	Inne świadczenia pracownicze*	2 646,84
	Ogółem:	637 513,29

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Żarach
Justyna Tomczyk

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Żarach
Marisla Alechno-Buca

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach
1.2	Siedziba jednostki
	Ul. Telemanna1, 68-200 Żary
1.3	Adres jednostki
	Ul. Telemanna 1 68-200 Żary
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach jest jednostką organizacyjną Gminy Żary o statusie miejskim nieposiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie zakładu budżetowego. Przedmiotem działania jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie sportu, szeroko rozumianej kultury fizycznej i rekreacji oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno-technicznych dla ich rozwoju.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycena aktywów i pasywów dokonuje się dla: środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poprzez przyjęcie rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie a w przypadku zakupu wg ceny nabycia powiększonych o koszty transportu lub montażu, i jeśli to możliwe po odliczeniu VAT; rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i jeśli to możliwe po odliczeniu podatku VAT, należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, zobowiązania – w kwocie wymagalnej zapłaty, rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości, kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zwolnienie od płacenia podatku dochodowego od osób prawnych upoważnia nas do dokonania umorzeń jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Koszty działalności jednostki, to ogół kosztów, które będą wydatkami i które nie będą wydatkami oraz inne obciążenia, ponoszone w związku z wykonywaniem zadań statutowych jednostki. Koszty amortyzacji i umorzeń nie są wydatkami.</p> <p>Zakupu towarów i usług dokonuje się na bieżąco i wydawane są bezpośrednio do zużycia oraz są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty a te nabycia, przy których jest podstawa do odliczenia podatku VAT, ewidencjonuje się w wartości po jego odliczeniu. Kosztami od momentu zakupu są wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.</p> <p>Na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 działalność kultury fizycznej i sportu zwolniona jest od płacenia podatku od osób prawnych i na tej podstawie minimalny zapas (kilku dniowy) zalicza się w koszty działalności bieżącej i stanowi to nieistotny zapas podręczny nie mający wpływu na wynik finansowy. Również zakup prenumeraty prasy na rok następny, aktualizacje programów oraz opłaty za korzystanie z portali internetowych, zalicza się w koszty bieżącego roku, ze względu na powtarzający się cyklicznie zakup w przybliżonych kwotach.</p> <p>Przychody MOSRIW to: sprzedaż biletów/karnetów na usługi świadczone na: pływalni „Wodnik”, dzierżawy i wynajmy lokali oraz gruntów; wynajmy pojazdów</p>

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>i sprzętu; udostępnienia i wynajmy sal sportowych i boisk sportowych, czynsze mieszkalne, inne zlecane usługi oraz polecenia wykonania z jst, dotacja przedmiotowa. Otrzymana dotacja przedmiotowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Ceny usług zatwierdzone są przez Radę Miejską, Burmistrza Miasta, Dyrektora MOSRiW.</p>																																																																																																									
5	Inne informacje																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia																																																																																																									
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 tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe – zwiększenia przyjęcie środków trwałych (w tym otrzymanie i zakup finansowany z dotacji); zmniejszenie – likwidacja środków trwałych <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>5.024.960,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>5.024.960,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>15.805.199,56</td> <td>23.500,00</td> <td>0,00</td> <td>15.828.699,56</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>12.687.119,36</td> <td>2.932.393,57</td> <td>4.150,00</td> <td>15.615.362,93</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>17.968,45</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>17.968,45</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>17.992,96</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>17.992,96</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>300.046,85</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>300.046,85</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>378.482,87</td> <td>47.903,00</td> <td>0,00</td> <td>426.385,87</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>692.235,05</td> <td>104.600,00</td> <td>4.794,50</td> <td>792.040,55</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>195.289,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>195.289,80</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>26.286,30</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>26.286,30</td> </tr> </tbody> </table> <ul style="list-style-type: none"> • Amortyzacja – zwiększenia (odpis roczny), zmniejszenia – likwidacja środków trwałych <table border="1"> <thead> <tr> <th>Grupa</th> <th>BO</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>5.564.007,21</td> <td>395.573,89</td> <td>0,00</td> <td>5.959.581,10</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2.305.633,64</td> <td>407.164,96</td> <td>242,05</td> <td>2.712.556,55</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>2.620,40</td> <td>1.257,79</td> <td>0,00</td> <td>3.878,19</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>17.992,96</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>17.992,96</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>194.630,16</td> <td>25.084,87</td> <td>0,00</td> <td>219.715,03</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>188.829,92</td> <td>40.074,94</td> <td>0,00</td> <td>228.904,86</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>518.717,35</td> <td>26.697,27</td> <td>3.915,59</td> <td>541.499,03</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>117.994,50</td> <td>23.023,83</td> <td>0,00</td> <td>141.018,33</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>24.000,84</td> <td>2.109,66</td> <td>0,00</td> <td>26.286,30</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	0	5.024.960,00	0,00	0,00	5.024.960,00	1	15.805.199,56	23.500,00	0,00	15.828.699,56	2	12.687.119,36	2.932.393,57	4.150,00	15.615.362,93	3	17.968,45	0,00	0,00	17.968,45	4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96	5	300.046,85	0,00	0,00	300.046,85	6	378.482,87	47.903,00	0,00	426.385,87	7	692.235,05	104.600,00	4.794,50	792.040,55	8	195.289,80	0,00	0,00	195.289,80	WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	1	5.564.007,21	395.573,89	0,00	5.959.581,10	2	2.305.633,64	407.164,96	242,05	2.712.556,55	3	2.620,40	1.257,79	0,00	3.878,19	4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96	5	194.630,16	25.084,87	0,00	219.715,03	6	188.829,92	40.074,94	0,00	228.904,86	7	518.717,35	26.697,27	3.915,59	541.499,03	8	117.994,50	23.023,83	0,00	141.018,33	WNiP	24.000,84	2.109,66	0,00	26.286,30
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
0	5.024.960,00	0,00	0,00	5.024.960,00																																																																																																						
1	15.805.199,56	23.500,00	0,00	15.828.699,56																																																																																																						
2	12.687.119,36	2.932.393,57	4.150,00	15.615.362,93																																																																																																						
3	17.968,45	0,00	0,00	17.968,45																																																																																																						
4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96																																																																																																						
5	300.046,85	0,00	0,00	300.046,85																																																																																																						
6	378.482,87	47.903,00	0,00	426.385,87																																																																																																						
7	692.235,05	104.600,00	4.794,50	792.040,55																																																																																																						
8	195.289,80	0,00	0,00	195.289,80																																																																																																						
WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30																																																																																																						
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
1	5.564.007,21	395.573,89	0,00	5.959.581,10																																																																																																						
2	2.305.633,64	407.164,96	242,05	2.712.556,55																																																																																																						
3	2.620,40	1.257,79	0,00	3.878,19																																																																																																						
4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96																																																																																																						
5	194.630,16	25.084,87	0,00	219.715,03																																																																																																						
6	188.829,92	40.074,94	0,00	228.904,86																																																																																																						
7	518.717,35	26.697,27	3.915,59	541.499,03																																																																																																						
8	117.994,50	23.023,83	0,00	141.018,33																																																																																																						
WNiP	24.000,84	2.109,66	0,00	26.286,30																																																																																																						
1.2	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																																																																									
1.3	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																																																																									
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																																																																									
1.5	<p>Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie dotyczy</p>																																																																																																									

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

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, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku 10.095,39 zł zmniejszenie o 2.400,00 zł z tytułu spłaty (egzekucja komornicza); stan na koniec roku 7.695,39 zł.
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 według pozycji bilansu 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	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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	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
	Nie dotyczy
1.14	Łączna kwota 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"> • Wynagrodzenia (w tym: DWR 193.439,42; nagrody jubileuszowe 24.436,95; odprawy emerytalne 36.000,00; ekwiwalent za urlop 15.497,50) 2.789.344,51 zł; • Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych) 517.119,50 zł; • Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (wynikające z przepisów BHP – w tym: odzież robocza, ekwiwalent za obuwie i odzież, ekwiwalent za pranie odzieży, napoje i posiłki regeneracyjne) 67.295,71 zł; • Badania lekarskie 4.572,00 zł; • Odpis na ZFŚS 81.067,53 zł; • Szkolenia (w tym bhp) 3.658,00 zł.

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

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

Główna Księgowa

Justyna Dziok

(główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU, REKREACJI I WYPOCZYNKU
63-200 Żary, ul. Tolmaccza 1
NIP 928-11-23-910, REGON 000577315
29.03.2019 rok

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr. Andrzej Markulak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Żłobek Miejski Nr 1

1.2 siedzibę jednostki

Żary

1.3 adres jednostki

ul. Okrzei 13, 68-200 Żary

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Żłobek nr 1 jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Żary, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Do żłobka mogą uczęszczać dzieci od ukończenia 20 tygodnia do 3 lat, a w wyjątkowych przypadkach – do 4 lat. Żłobek nr 3 realizuje funkcję opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2018 - 31-12-2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Żłobku Miejskim nr 1 w Żarach przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:

- Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt15 Ustawy o rachunkowości, umarzane są (za wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku.

- Pozostałe środki trwałe to składniki aktywów o wartości równej lub niższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz wyższej niż 500 zł. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Saldo tego konta nie występuje w bilansie, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili wydania do użytkowania.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jak pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

- Zapasy (środki żywności) przyjmowane są do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu. W Żłobku nr 1 prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

- Należności- na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę) pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

- Zobowiązania – na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta)

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.

- Odpis aktualizujący należności – wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Tworzy się je najpóźniej na dzień bilansowy.

- Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

- opłaty notarialne, sądowe itp.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Tab.1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Środki trwałe według KŚT	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
011-1	364593,19	0	0	0	0	0	0	0
011-2	93996,84	0	0	0	0	0	0	0
011-3	61593,56	0	0	0	0	0	0	0
011-4	4306,20	0	0	0	0	0	0	0
011-6	70014,20	0	10947,00	1220,00	12167	0	0	0
011-8	125775,75	0	0	0	0	0	0	1220,00
RAZEM	720279,74	0	10947,00	1220,00	1220,00	0	0	1220,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	364593,19	242223,31	0	9114,83	0	9114,83	0	251338,14	122369,88	113255,05
0	93996,84	82356,50	0	2668,72	0	2668,72	0	85025,22	11640,34	8971,62
0	61593,56	61593,56	0	0	0	0	0	61593,56	0	0
0	4306,20	4306,20	0	0	0	0	0	4306,2	0	0
0	82181,20	13086,02	0	7112,97	1220,00	8332,97	0	21418,99	56928,18	60762,21
1220,00	124555,75	85706,13	0	11309,33	0	11309,33	1220,00	95795,46	40069,62	28760,29
2470,00	731226,74	489271,72	0	30205,85	1220,00	31425,85	1220,00	519477,57	231008,02	211749,17

Tab.2 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

WNiP	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
020	6949,08	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	6949,08	0	0	0	0	0	0	0

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	6949,08	6949,08	0	0	0	0	0	6949,08	0	0
0	6949,08	6949,08	0	0	0	0	0	6949,08	0	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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 wieczystie

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 według pozycji bilansu 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

Nagrody jubileuszowe 8.609,00 zł

Ekwiwalent za niewykorzystany urlop 3.257,28 zł

Odpis na ZFŚS 26.349,32 zł

- 1.16. inne informacje

Tab.3 Zmiany wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
013	89300,35	0	8839,38	0	8839,38	0	434,99	0
RAZEM	89300,35		8839,38		8839,38		434,99	

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto pozostałych środków trwałych	
			aktualizacja	Odpisanie w koszty w miesiącu oddania do użytku	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
434,99	97704,74	89300,35	0	8839,38	0	8839,38	434,99	97704,74	0	0
434,99	97704,74	89300,35	0	8839,38	0	8839,38	434,99	97704,74	0	0

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Kanaszek

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 1
W ŻARACH
Alicja Tomaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

- I. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
 1.
 - 1.1 **nazwę jednostki**
Żłobek Miejski Nr 3
 - 1.2 **siedzibę jednostki**
Żary
 - 1.3 **adres jednostki**
ul. Broni Panczernej 10, 68-200 Żary
 - 1.4 **podstawowy przedmiot działalności jednostki**
Żłobek nr 3 jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Żary, prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Do żłobka mogą uczęszczać dzieci od ukończenia 20 tygodnia do 3 lat, a w wyjątkowych przypadkach – do 4 lat. Żłobek nr 3 realizuje funkcję opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną.
 2. **wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
01-01-2018 - 31-12-2018
 3. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe**
Nie dotyczy
 4. **omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Żłobku Miejskim nr 3 w Żarach przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:
 - Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt15 Ustawy o rachunkowości, umarzone są (za wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku.
 - Pozostałe środki trwałe to składniki aktywów o wartości równej lub niższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz wyższej niż 500 zł. Ujmuje się je w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Saldo tego konta nie występuje w bilansie, ponieważ przy sporządzaniu bilansu koryguje się je o wartość umorzenia księgowanego na koncie 072, a tę grupę środków trwałych umarza się w 100% w chwili wydania do używania.

- Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzeniu według rocznych stawek amortyzacji ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się na koniec roku.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej niż kwota ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jak pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

- Zapasy (środki żywności) przyjmowane są do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu. W Żłobku nr 3 prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową.

- Należności- na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę) pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące.

- Zobowiązania – na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez kontrahenta)

- Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – na dzień bilansowy wycenia się według wartości nominalnej.

- Odpis aktualizujący należności – wartość należności aktualizuje się z uwzględnieniem stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości. Tworzy się je najpóźniej na dzień bilansowy.

- Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

- opłaty notarialne, sądowe itp.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Tab.1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Środki trwałe według KŚT	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
011-1	214888,32	0	0	0	0	0	0	0
011-3	53254,65	0	0	0	0	0	0	0
011-4	8068,99	0	0	0	0	0	0	0
011-6	97005,40	0	0	1220,00	1220,00	0	1250,00	0
011-8	107802,95	0	0	0	0	0	0	1220,00
RAZEM	481020,31	0	0	1220,00	1220,00	0	1250,00	1220,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
	214888,32	145625,82		5372,21		5372,21		150998,03	69262,50	63890,29
	53254,65	53254,65						53254,65	0	0
	8068,99	8068,99						8068,99	0	0
1250,00	96975,40	38636,31		9100,94	1220,00	10320,94	1250,00	47707,25	58369,09	49268,15
1220,00	106582,95	102962,65		1711,02		1711,02	1220,00	103453,67	4840,30	3129,28
2470,00	479770,31	348548,42		16184,17	1220,00	17404,17	2470,00	363482,59	132471,89	116287,72

Tab.2 zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

WNiP	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
020	8012,17	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	8012,17	0	0	0	0	0	0	0

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0	8012,17	8012,17	0	0	0	0	0	8012,17	0	0
0	8012,17	8012,17	0	0	0	0	0	8012,17	0	0

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi 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 w całości
- 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 według pozycji bilansu 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

Nagrody jubileuszowe 25.778,83 zł

Odprawa emerytalna 17.220,00 zł

Odpis na ZFŚS 23.519,54 zł

1.16. inne informacje

Tab.3 Zmiany wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
013	147170,10	0	6128,79	0	6128,79	0	3833,00	0
RAZEM	147170,10		6128,79		6128,79		3833,00	

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto pozostałych środków trwałych	
			aktualizacja	Odpisanie w koszty w miesiącu oddania do użytku	Inne				Stan na początek roku obrotowego (2-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
3833,00	149465,89	147170,10	0	6128,79	0	6128,79	3833,00	149465,89	0	0
3833,00	149465,89	147170,10	0	6128,79	0	6128,79	3833,00	149465,89	0	0

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Główny księgowy

Justyna Ranczak

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 3
Ewa Czarna-Karaim
ul. Broni. Pancernej 10
68-200 ŻARY, tel. 58 374 39 75

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki W ŻARACH
1.3	adres jednostki 68-200 ŻARY UL. DOMAŃSKIEGO 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki MOPS realizuje zadania własne i zlecone z pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12. 2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy MOPS
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie 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</p>

stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1888 z późn. zm.)

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania

Rzeczowe aktywa trwale obejmują

- środki trwałe
- pozostałe środki trwałe
- inwestycje (środki trwałe w budowie)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Gminy Żary o statusie miejskim w stosunku, do którego Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarach sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania .

Środki trwałe obejmują w szczególności:

nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,

maszyny i urządzenia,

środki transportu i inne rzeczy,

ulepszenia w obcych środkach trwałych,

inwentarz żywy.

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie

stanowią istotnej wartości,

w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,

w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,

w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy)

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, 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).

Obejmują:

- środki do terapii służące do nauczania i wychowywania w Ośrodkach Wsparcia, świetlicy środowiskowej, WTZ
- meble i dywany
- inwentarz żywy
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej wartości 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

- 1) ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”
- 2) nie wymienione wyżej ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Żarach do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

dokumentacji projektowej i kosztorysu

nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową

badan geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu

przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów

opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy

założenia stref ochronnych i zieleni

nadzoru autorskiego i inwestorskiego

ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy

sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania

inne koszty bezpośrednio związane z budową, np. zakup materiałów do montażu we własnym zakresie /sposobem gospodarczym/

Zapasy :

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku 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 (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny oraz publiczno-prawne są umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 i 61 ufp.

Niewielkie salda należności w kwocie do 10 zł nie wymagają wysłania upomnienia i podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile odrębnie przepisy dotyczące środków pochodzących z Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych, nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie:

faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań,

średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne stosowanie kursu faktycznie zastosowanego przez bank obsługujący jednostkę, a także w przypadku pozostałych operacji.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są:

- koszty czynszów i dzierżawy płaconych z góry
- koszty energii opłaconej z góry
- koszty ubezpieczeń majątkowych
- koszty opłat za trwałe zarząd.
- koszty prenumeraty
- koszty abonamentów np. RTV

W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Zobowiązania w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Żarach wycenia się w zależności od celu sprawozdawczego:

w zakresie sprawozdania finansowego jednostki – według art. 28 ust. 1 pkt 8 i 8a ustawy o rachunkowości,

w zakresie sprawozdawczości budżetowej – według rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz.U. 2014, poz. 119 z późn. zm).

	<p>Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaga zapłaty</p> <p>Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów.</p> <p>W Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Żarach rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.</p> <p>Zaangażowanie to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku.</p> <p>Wynik finansowy Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Żarach ustalany jest na koniec roku budżetowego zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych wg rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat przedstawionym w załączniku 7 do „rozporządzenia” składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> wynik z działalności operacyjnej, wynik z działalności gospodarczej, wynik brutto. <p>Saldo konta „860 Wynik finansowy” przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto „800 Fundusz jednostki”</p>
5.	inne informacje
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

	ZAŁĄCZNIK TABELI 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy MOPS
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy MOPS
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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 MOPS
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziały oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy MOPS
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 wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy MOPS
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy MOPS
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy MOPS
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy MOPS
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 MOPS
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy MOPS
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
	Nie dotyczy MOPS
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
	MOPS nie stosuje rozliczeń międzyokresowych
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy MOPS
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	ZAŁĄCZNIK TABELA 1.15
1.16.	inne informacje

	Nie dotyczy MOPS
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy MOPS
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 MOPS
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy MOPS
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 MOPS
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy MOPS
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy MOPS

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gretta Balcowska

(główny księgowy)

2018-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Katarzyna Pękala

(kierownik jednostki)

**MIEJSKI OŚRODEK
POMOCY SPOŁECZNEJ**
68-200 ŻARY, ul. Domańskiego 1
tel. 475 55 93, fax 475 55 99
.....KIP-928-41-40-037, REGON: 008089688.....

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)
oraz pozostałe środki trwałe**

Kp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4	5	6	7	8	9		
			aktualizacja	przychody (inbycie)	przenieszenie wewnątrz		zbycie	likwidacja	inne	
I										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1.2)	134.122,74		13.048,06		13.048,06				147.048,06
1.1	Grunty	827.601,94								827.601,94
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	904.577,67		1.470.254,12		1.470.254,12				2.374.831,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	535.540,16		28.809,57		28.809,57		39.038,03		525.311,70
1.4.	Środki transportu	246.306,00								246.306,00
1.5.	Inne środki trwałe	183.931,14		9.000,00				40.404,96		152.526,18
II	Środka trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	2.697.956,91		1.508.063,69		1.508.063,69		79.442,99		4.126.577,61
III	Pozostałe środki trwałe	767.805,00		61.351,77	412,45	61.764,22		15.875,78	412,45	813.380,99

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktywacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 14-2)	134.122,74		13.048,06	25.251,05	38.299,11			25.251,05	25.251,05	147.170,80	0,00	0,00
I.1.	Gruntły												
I.1.1.	Gruntki sformułujące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	357.877,27		34.866,56	950.695,95	985.362,51					1.343.439,78	546.700,40	1.031.392,01
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	455.609,59		18.542,49		18.542,49		39.038,03		39.038,03	435.114,05	79.930,57	90.197,65
I.4.	Środki transportu	246.306,00									346.306,00	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe	171.195,98		5.303,91		5.303,91		40.404,96		40.404,96	136.094,93	12.735,16	16.431,25
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1-6)	1.230.988,84		58.712,96	950.695,95	1.009.408,91		79.442,99		79.442,99	2.169.954,76	1.466.968,07	1.965.022,85
III.	Pozostałe środki trwałe	767.805,00		61.351,77		61.351,77		15.895,78		15.895,78	813.280,99	0,00	0,00

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żarach
Katarzyna Bękała

GŁÓWNA KASIEGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Cretia Bąkowska

MIEJSKI OŚRODEK
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 68-200 ŻARY, ul. Domańskiego 1
 tel. 475 55 93, fax 475 55 99
 NIP 923-44-40-037, REGON 00508358P

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3.654.734,35
2	Nagrody jubileuszowe	26.718,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	22.524,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	85.598,32
5	Inne świadczenia pracownicze*	16.309,77
Ogółem:		

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów .

GŁÓWNA KASJERKA
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gretta Bąkowska

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żarach

Katarzyna Pekała


Powyzsze informacje dodatkowe dotyczą jednostek objętych łącznym bilansem.

Joanna
Małgorzata Wojak

Elektronicznie podpisany przez
Joanna Małgorzata Wojak
Data: 2019.04.30 08:48:18
+02'00'

Danuta
Madej

Elektronicznie podpisany
przez Danuta Madej
Data: 2019.04.30 09:09:06
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540			Wysłać bez pisma przewodniego 7DE8A56FC80219A6 	
			sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		165 938 768,95	160 621 996,08
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 278 709,35	3 355 091,35
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		2 499 967,00	2 483 200,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		160 160 092,60	154 783 704,73
B.	Koszty działalności operacyjnej		126 338 094,22	129 077 233,11
B.I.	Amortyzacja		2 552 331,06	2 823 848,60
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 796 703,47	9 892 011,23
B.III.	Usługi obce		24 801 148,34	23 776 000,45
B.IV.	Podatki i opłaty		67 641,86	65 452,29
B.V.	Wynagrodzenia		40 192 245,02	43 748 258,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 484 954,16	10 288 753,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		386 524,34	350 849,70
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		38 737 055,85	37 827 397,16
B.X.	Pozostałe obciążenia		319 490,12	304 661,69
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		39 600 674,73	31 544 762,97
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 047 280,65	1 177 280,21
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		6 966,67	1 308,94
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 040 313,98	1 175 971,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne		129 740,24	349 308,43

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

7DE8A56FC80219A6

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	17 490,49	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	112 249,75	349 308,43
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	40 518 215,14	32 372 734,75
G.	Przychody finansowe	250 802,29	283 843,28
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	244 343,86	283 260,47
G.III.	Inne	6 458,43	582,81
H.	Koszty finansowe	630 831,69	640 481,43
H.I.	Odsetki	619 366,56	640 481,43
H.II.	Inne	11 465,13	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	40 138 185,74	32 016 096,60
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)	40 138 185,74	32 016 096,60

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej) - 3.221.935,25

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne) - 41.151,30

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej) - 3.263.086,55


Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

7DE8A56FC80219A6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540			Wysłać bez pisma przewodniego B1CED18381DF6D81 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			685 069 631,12	694 525 625,24
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			254 741 990,73	253 679 303,02
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			85 822 479,81	90 861 697,13
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			163 498 866,73	161 313 364,62
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			1 911 083,88	1 023 771,59
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			33 025,50	297 291,21
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			3 476 534,81	183 178,47
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			245 285 996,61	222 449 204,78
I.2.1. Strata za rok ubiegły			49 298 563,46	44 369 921,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			162 729 047,97	157 282 399,78
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			5 051,15	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			21 673 372,36	19 694 276,67
I.2.5. Aktualizacja 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			4 133 694,42	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			6 353 590,22	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			1 092 677,03	1 102 607,16
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			694 525 625,24	725 755 723,48

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	46 491 775,96	32 016 096,60
III.1.	zysk netto (+)	90 861 697,13	86 000 148,69
III.2.	strata netto (-)	-44 369 921,17	-53 984 052,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	741 017 401,20	757 771 820,08

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zwiększenia funduszu) - 6.375.014,80
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zmniejszenia funduszu) - 6.375.014,80

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień: 31.12.2018 rok

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na		PASywa		Stan na	
		31-12-2017	31-12-2018			31-12-2017	31-12-2018
A	Aktywa trwałe	330 531,44	336 092,22	A	Kapitał (fundusz) własny	135 019,49	177 373,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	114 756,54	144 292,24
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne			III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	330 531,44	336 092,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	12 096,25	20 262,95
1	Środki trwałe	330 531,44	336 092,22		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				– na udziały (akcje) własne		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	215 774,90	191 799,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	8 166,70	12 818,61
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	114 756,54	144 292,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	219 780,13	197 126,96
2	Środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne – długoterminowa	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				– krótkoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				– długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
1	Nieruchomości			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne			1	Wobec jednostek powiązanych		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek		
	– inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	– udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	4 005,23	5 326,98
	– udzielone pożyczki			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– udziały lub akcje				– powyżej 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe			b)	inne		
	– udzielone pożyczki			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe				– do 12 miesięcy		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			b)	inne		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	52,00	181,68
B	Aktywa obrotowe	24 268,18	38 408,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	18 984,93	17 484,15	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Materiały			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Półprodukty i produkty w toku			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	52,00	181,68
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	52,00	181,68
4	Towary	18 984,93	17 484,15		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	193,19	178,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	193,19	178,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	193,19	178,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	193,19	178,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	3 953,23	5 145,30
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	215 774,90	191 799,98
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	215 774,90	191 799,98
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	215 774,90	191 799,98
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	– do 12 miesięcy						
	– powyżej 12 miesięcy						

b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	5 090,06	20 746,39			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 090,06	20 746,39			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5 090,06	20 746,39			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	5 090,06	20 746,39			
	– inne środki pieniężne					
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne					
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	354 799,62	374 500,76			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	354 799,62	374 500,76			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2019

Nowak

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

mgr. inż. Joanna Nowak

DYREKTOR

29.03.2019

Jacek Jankowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		2017	2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	530 464,30	545 809,48
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 554,30	26 809,48
V	Dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	519 910,00	519 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	553 264,23	564 405,40
I	Amortyzacja	23 974,92	23 974,92
II	Zużycie materiałów i energii	139 188,07	101 345,30
III	Usługi obce	69 019,47	115 285,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3,00	
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	262 553,95	261 605,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	54 145,44	58 999,82
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 344,44	2 312,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 034,94	882,36
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	22 799,93	18 595,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	30 966,63	30 963,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	30 966,63	30 963,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 166,70	12 367,18
G	Przychody finansowe	0,00	457,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:		457,93
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	6,50
I	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		6,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	8 166,70	12 818,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	8 166,70	12 818,61

GŁÓWNY KSIĘGOWY

29.03.2019

Nouou

(Data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie rachunkowych)

DYREKTOR

29.03.2019

Janusz Jankowski

(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

INFORMACJA DODATKOWA
MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO-ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH
DO BILANSU I RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

sporządzonych na dzień 31.12.2018 r.

Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego w Żarach jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały nr XXIV/21/13 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 26.02.2013r. Wpisane zostało do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Gminę Żary o statusie miejskim w dniu 01.03.2013 r. pod numerem 3. Siedziba instytucji znajduje się w Żarach pl. Kard. Stefana Wyszyńskiego 2.

Muzeum posiada osobowość prawną, NIP o numerze 9282077750 nadany w dniu 15.05.2013 r. przez Urząd Skarbowy w Żarach oraz Regon nadany przez Główny Urząd Statystyczny w dniu 13.05.2013 r. o numerze 081132331.

Uchwałą nr XI/100/15 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 25.09.2015 r. został nadany statut instytucji.

Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego w Żarach zarządza Dyrektor powołany Zarządzeniem nr 275/13 Burmistrza Miasta Żary w dniu 27.12.2013 r. Nadzór nad działalnością Muzeum sprawuje Burmistrz Miasta Żary.

Przedmiotem działalności Muzeum jest gromadzenie i trwała ochrona dóbr kulturalnego dziedzictwa ludzkości o charakterze materialnym i niematerialnym, informowaniu o wartościach treściach gromadzonych zbiorów, upowszechnianie podstawowych wartości historii, nauki i kultury polskiej, światowej, a przede wszystkim związanej z dziejami pogranicza Śląsko-Łużyckiego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r., zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez instytucję kultury w dającej się przewidzieć przyszłości.

Przyjęty w Muzeum rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Muzeum, jako instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe zgodne z ustawą o rachunkowości zawartych w polityce rachunkowości Muzeum.

Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w związku z tym Muzeum nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego sporządza na podstawie art. 45 umowy o rachunkowości sprawozdanie składające się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównywalny) oraz informacji dodatkowej.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Muzeum przy Plac Kardynała Stefana Wyszyńskiego 2.

Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego w Żarach wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne według wartości początkowej tj. ceny nabycia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- zapasy materiałów według cen zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty
- należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
- towary w cenie nabycia.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały pomocnicze do ekspozycji i wystawiania o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo-wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia. Pozostałe środki trwałe umorzone są jednorazowo.

Muzealia stanowią środki trwałe nie podlegające umorzeniu, ujmuje się je w bilansie w poz. A II.1 e „Inne środki trwałe”.

Na dzień 31.12.2018 r. Muzeum użytkuje budynek stanowiący siedzibę instytucji kultury (lokalizacja Pl. Kard. Stefana Wyszyńskiego, obręb 2, działka nr 389 budynek dawnej plebanii i nadintendentury) na podstawie umowy użytkowania, którego zarządcą jest Gmina Żary o statusie miejskim.

Kapitał własny Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego na dzień 31.12.2018 r. wynosi 177 373,80 zł, co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania. Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym, w kasie, należności i towary.

Zgodnie z ustawą z dnia 25 czerwca 2015 r. o zmianie ustaw regulujących warunki dostępu do wykonywania niektórych zawodów art. 22 fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla Muzeum – wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymywanych nieodpłatnie i większa się o wartość nabytych środków trwałych podlegających amortyzacji. Fundusz rezerwowy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2018 roku, wystąpił zysk w kwocie 12 818,61 zł, który prezentowany jest w rachunku zysków i strat. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwowy Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego.

W 2018 roku w Rachunku zysków i strat, dotacje podmiotową otrzyma od organizatora ujęto w pozycja A. V. Taki sposób prezentacji pozwala porównać koszty działalności operacyjnej prezentowane w grupie B z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Otrzymana dotacja finansuje podstawową działalność instytucji kultury i jest bezpośrednio związana z jej działalnością operacyjną

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosi 6,25 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2018 rok – 3 262,07 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 7 osób:

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - dyrektor instytucji | - 1,00 etat |
| - gł. księgowy | - 0.25 etatu |
| - pracownicy administracji | - 1.00 etat |
| - pracownicy merytoryczni | - 2,00 etaty |
| - pracownicy obsługi | - 2,00 etaty |

W Muzeum w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów nie zaliczany do kapitałów wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2018 r. wynosi 5 145,30 zł.

Żary, dnia 29.03.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY
NOWAK,
mgr inż. Joanna Nowak

Zatwierdził:

DYREKTOR

Janina Samojlik

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2018

AKTYWA	Stan na		PASywa	Stan na	
	31.12.2017	31.12.2018		31.12.2017	31.12.2018
A AKTYWA TRWAŁE	420 955,76	392 644,83	A KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	63 874,68	124 206,87
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	26 000,00	26 000,00
1. koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy	35 259,11	37 874,68
2. Wartość firmy			nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) na wartości nominalną udziałów (akcji)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	420 955,76	392 644,83	IV. Pozostałe kapitały (*fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	420 955,76	392 644,83	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	26 000,00	26 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	387 245,32	361 170,28	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	3 913,00	2 107,00	VI. Zysk (strata) netto	2 615,57	60 332,19
d) Środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	3 797,44	3 367,55	B Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	441 352,49	407 441,60
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe		0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy - długoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek kredyty i pożyczki		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
udziały i akcje	0,00	0,00	b) inne zobowiązania finansowe		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	e) inne		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	46 396,73	40 796,77
w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
udziały lub akcje	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b) inne		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6 062,45	9 574,24
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
B AKTYWA OBROTOWE	84 271,41	139 003,64			

AKTYWA		31.12.2017	31.12.2018	PASYWA		31.12.2017	31.12.2018
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 060,05	9 574,24
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	6 060,05	9 574,24
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	13 098,00	13 319,14	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne	2,40	
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	40 334,28	31 222,53
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	394 955,76	366 644,83
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	394 955,76	366 644,83
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	394 955,76	366 644,83
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	13 098,00	13 319,14				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	13 098,00	13 319,14				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych	0,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	70 153,41	125 144,50				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	70 153,41	125 144,50				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	udziały i akcje	0,00	0,00				
	inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	70 153,41	125 144,50				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	70 153,41	125 144,50				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 020,00	540,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		505 227,17	531 648,47	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		505 227,17	531 648,47

Realizy Lemior
(główny księgowy)

2018.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Zarębie
Beata Wąbotowska
mgr Beata Wąbotowska

Rachunek zysków i strat jednostki
sporządzony za okres 01.01.2018 do 31.12.2018 r.

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2017	31.12.2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 113 578,24	1 250 998,76
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 578,24	6 173,76
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje podmiotowe od organizatora	1 106 000,00	1 244 825,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 191 055,57	1 334 272,91
I.	Amortyzacja	42 208,66	37 754,53
II.	Zużycie materiałów i energii	147 741,07	216 094,56
III.	Usługi obce	106 568,48	118 658,23
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2 068,95	1 866,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	730 230,38	785 573,63
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	159 580,82	172 096,79
	- emerytalne		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	119 697,35	130 006,55
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 657,21	2 229,17
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-77 477,33	-83 274,15
D	Pozostałe przychody operacyjne	79 277,10	142 317,66
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I.	Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 799,77	59 043,51
G	Przychody finansowe	815,80	1 288,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	815,80	1 288,68
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	2 615,57	60 332,19
J	Podatek dochodowy		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	2 615,57	60 332,19

28.03.2019

(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Malesylennicz

28.03.2019
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

DIAMANTOS

Miejska Biblioteka Publiczna
Żary
Bede Kucubonik
mgr Beata Kucubonik

INFROMACJA DODATKOWA

Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym zgodnie z zał.nr 1 do Ustawy o rachunkowości, o którym mowa w Art.45 ustawy dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Miejskiej Biblioteki Publicznej w Żarach

DO BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Sporządzony na dzień 31.12.2018 rok

1. Miejska Biblioteka publiczna w Żarach, ul. Wrocławska 11 68-200 Żary, jako samorządowa instytucja kultury powołana jest Uchwałą nr XVIII/32/00 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 21 czerwca 2000 roku i Uchwałą Nr V/26/03 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 27 marca 2003 roku.

Wpisana do rejestru instytucji kultury Gminy Miejskiej Żary pod nr 2.

2. Sprawozdania finansowe za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 roku sporządzone zostały zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości) na drukach:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

3. Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przyjętych przez instytucję zasad wyceny.

Do wyceny aktywów i pasywów instytucja stosuje następujące wartości:

- a) Cenę zakupu tj. z podatkiem VAT (jednostka nie jest płatnikiem podatku VAT)
- b) Cena nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednie związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do używania, łącznie z kosztami transportu, załadunku, wyładunku, wdrażania do użytkowania. Cenę tę obniża się o rabaty, opusty.
- c) Koszt wytworzenia produktu obejmuje koszty bezpośrednie produktu (materiały), koszty pozyskania i przetworzenia oraz poniesione w związku z doprowadzeniem produktu do postaci i miejsca, w jakich znajduje się w momencie wyceny.
- d) Kwota wymagająca zapłaty jest to wyrażona w złotych kwota należności lub zobowiązań powiększona o wartość odsetek umownych lub ustawowych.
- e) Wartość nominalna to wartość uwidoczniiona na środkach pieniężnych albo wynikająca z umów, statutów lub obliczeń i szacunków przeprowadzanych przez instytucję kultury.
- f) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- g) W razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny, jeśli umowa nie określa wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej, to wartość tę ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego (cena rynkowa).
- h) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- i) Nisko-cenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które spełniają definicję środków trwałych w zakresie użytkowania przez okres dłuższy niż rok o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Amortyzacja (umorzenie) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- j) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak środki trwałe.
- k) Amortyzacja zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny jest uwzględniana w wyniku finansowym instytucji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł brutto (z podatkiem VAT). Odpisów dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
- l) Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.
4. Ustalanie wyniku finansowego odbywa się poprzez przeksięgowanie wszystkich przychodów i kosztów na wynik finansowy instytucji kultury. W 2018 roku powstał wynik finansowy dodatni – zysk w wysokości: 60 332,19 zł w tym odszkodowanie za zniszczone szyby okienne w trakcie remontu elewacji budynku MBP w kwocie 53 853,47 zł. Wymiana szyb nastąpi w 2019r.
5. Powstały w roku sprawozdawczym zysk w kwocie 60 332,19 zł zwiększył fundusz rezerwowy naszej instytucji (kapitał).
- Kapitał który tworzą:
- Fundusz instytucji kultury, który odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla instytucji kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty netto (jeśli nie będzie można jej pokryć z funduszu rezerwowego) w tym:
 - Grunty i drzewostan - 26 000,00 zł
 - Fundusz rezerwowy, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury w tym:
 - Majątek obrotowy - 37 874,68 zł (środki obrotowe na dz. 31.12.2017 plus zysk za 2017r.)
 Łącznie fundusz - 63 874,68 zł
- Instytucja kultury nie tworzy rezerwy środków na nagrody jubileuszowe, odprawy i inne zobowiązania w stosunku do pracowników lub byłych pracowników.
6. Majątek trwały netto w przypadku MBP w Żarach podlegający amortyzacji otrzymany nieodpłatnie lub zakupiony z dotacji celowych odzwierciedla konto rozliczeń międzyokresowych przychodów w tym:
- | | |
|-----------------------------------|-------------------------------|
| - Mienie wydzielone (Budynek MBP) | 361 170,28 zł (netto) |
| - Mienie nabyte | 5 474,55 zł (netto) |
| <u>Ogółem:</u> | <u>366 644,83 zł (netto)</u> |
7. Stan majątku trwałego to środki trwałe netto (wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o wartość umorzeń tych środków).
8. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie instytucji plus należności minus zobowiązania.

9. Na dzień bilansowy wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2018 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - 1 139 145,35 zł
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 374 980,44 zł
- WNIIP (umarzane jednorazowo) - 52 157,33 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 374 073,23 zł

10. Stan zatrudnienia na 31.12.2018 roku – 18 osób, tj. 18,10 etatu

- a. Dyrektor 1 etat
- b. Główna księgowa 0,5 etatu
- c. Bibliotekarze 12 etatów
- d. Pracownik administracyjny 2 etaty

w tym:

- starszy referent administracyjny
- główny specjalista ds. urządzeń komputerowych

- e. Pracownicy obsługi 2,60 etaty

11. Średnie wynagrodzenie miesięczne (z nagrodą Dyrektora MBP na Dzień Bibliotekarza, nagrodami uznaniowymi i jubileuszowymi oraz odprawą emerytalną) za 2018 rok – 3 686,61 zł

Średnie wynagrodzenie miesięczne bez nagrody Dyrektora MBP, nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej za 2018 rok wyniosło – 3 354,94 zł

12. W 2018 roku z datą 31.12.2018 została przeprowadzana inwentaryzacja pełna spisem z natury wartości pieniężnych, druków ścisłego zarachowania oraz wydawnictw EmBePe i książek otrzymanych na upominki i nagrody od wydawców i autorów (nieodpłatnie). Wyniki z inwentaryzacji zostały ujęte w księgach rachunkowych za 2018 rok.

13. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2018 roku wynosi:

- 31 222,53 zł

na który składają się:

- Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - 19 195,69 zł
- Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników i byłych pracowników - 12 026,84 zł

Sporządziła:

Malisylem'ce

Zatwierdził:

DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
Beata Kłębukowska
mgr Beata Kłębukowska

Żary, dn. 28.03.2019

Znak akt: MBP- 3124/ /2019

BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2018

jednostka obliczeniowa: zł.

Aktywa		Stan na dzień kończący		Pasywa			
		rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017			rok bieżący 2018	rok poprzedni 2017
A	Aktywa trwałe	2 008 648,41	1 303 552,67	A	Kapitał (fundusz) własny	250 840,49	233 016,18
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	199 070,60	199 070,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2	Wartość firmy	-	-		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 008 648,41	1 303 552,67	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	33 945,58	1 894,59
1	Środki trwałe	1 178 883,09	1 303 552,67		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	199 070,60	199 070,60		- na udziały (akcje) własne	-	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	717 967,23	757 179,58	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	-	-	VI	Zysk (strata) netto	17 824,31	32 050,99
d	środki transportu	95 425,71	119 789,67	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
e	Inne środki trwałe	166 419,55	227 512,82	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 841 853,38	1 125 185,97
2	Środki trwałe w budowie	829 765,52	-	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowa	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-		- krótkoterminowa	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	3	Pozostałe rezerwy	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-		- długoterminowe	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-		- krótkoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-	3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	a	kredyty i pożyczki	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	d	zobowiązania wekslowe	-	-
	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	e	inne	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	733 326,10	20 703,50
	- inne papiery wartościowe	-	-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		- do 12 miesięcy	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	b	inne	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-		- do 12 miesięcy	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	b	inne	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	732 895,08	20 111,22
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	a	kredyty i pożyczki	-	-
B	Aktywa obrotowe	84 045,46	54 649,48	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
I	Zapasy	2 568,02	1 794,62	c	inne zobowiązania finansowe	-	-
1	Materiały	-	-			-	-

2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	31 048,85	19 803,72
3	Produkty gotowe	-	-		do 12 miesięcy	31 048,85	19 803,72
4	Towary	2 568,02	1 794,62		- powyżej 12 miesięcy	-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	989,05	7 212,69	f	zobowiązania wekslowe	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	786,40	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	h	z tytułu wynagrodzeń	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	i	inne	701 059,83	307,50
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	4	Fundusze specjalne	431,02	592,68
b	inne	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 108 527,28	1 104 482,07
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	1	Ujemna wartość firmy	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	2	inne rozliczenia międzyokresowe	1 108 527,28	1 104 482,07
	- do 12 miesięcy	-	-		- długoterminowe	1 108 527,28	1 104 482,07
	- powyżej 12 miesięcy	-	-		- krótkoterminowe	-	-
b	inne	-	-				
3	Należności od pozostałych jednostek	989,05	7 212,69				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	817,38	2 919,38				
	- do 12 miesięcy	817,38	2 919,38				
	- powyżej 12 miesięcy	-	-				
b	inne	-	-				
	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	171,67	4 293,31				
c	inne	-	-				
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-				
III	inwestycje krótkoterminowe	80 488,39	45 642,17				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	80 488,39	45 642,17				
a	w jednostkach powiązanych	-	-				
	- udziały lub akcje	-	-				
	- inne papiery wartościowe	-	-				
	- udzielone pożyczki	-	-				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				
b	w pozostałych jednostkach	-	-				
	- udziały lub akcje	-	-				
	- inne papiery wartościowe	-	-				
	- udzielone pożyczki	-	-				
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-				
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80 488,39	45 642,17				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80 488,39	45 642,17				
	- inne środki pieniężne	-	-				
	- inne aktywa pieniężne	-	-				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-				
D	Udziały (akcje) własne	-	-				
	Aktywa razem	2 092 693,87	1 358 202,15		Pasywa razem	2 092 693,87	1 358 202,15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubńska

29-03-2019

data

BYREKTOR
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywoślubi

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa : zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	DANE ZA ROK	
		2018	2017
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	2 330 764,74	2 785 616,99
	od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 650,62	117 575,37
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	774,12	701,62
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	2 227 340,00	2 667 340,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 525 168,64	3 208 161,92
I	Amortyzacja	112 711,70	125 963,53
II	Zużycie materiałów i energii	238 966,89	280 317,09
III	Usługi obce	704 151,92	1 388 451,14
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	1 375,00	1 403,00
V	Wynagrodzenia	1 205 794,54	1 162 926,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	225 071,51	211 157,96
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	-	-
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	36 266,24	37 336,42
		830,84	606,40
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	194 403,90	422 544,93
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 193,42	453 693,67
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	5 535,00	195 226,57
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	215 658,42	258 467,10
E	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	26 789,52	31 148,74
G	Przychody finansowe	1 230,72	1 077,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	1 230,72	1 077,45
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	10 195,93	175,20
I	Odsetki, w tym: dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	10 195,93	175,20
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 824,31	32 050,99
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związek straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 824,31	32 050,99

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

29-03-2019

data

DYREKTOR

ŻĄRSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywołulski

podpis dyrektora jednostki

**do BILANSU oraz RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT
sporządzonych na dzień 31 grudnia 2018 roku**

Żarski Dom Kultury z siedzibą w Żarach przy ul. Wrocławskiej 7 jest samorządową instytucją kultury, działającą na podstawie Uchwały nr XVIII/32/00 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 21 czerwca 2000 roku.

Wpisana jest do rejestru instytucji kultury pod poz. nr 1 prowadzonego przez organizatora. Instytucja posiada osobowość prawną, nadany numer Regon: 000285675 oraz NIP: 928-000-95-08.

Żarskim Domem Kultury zarządza Dyrektor, który kieruje nim i reprezentuje na zewnątrz. Nadzór nad działalnością domu kultury sprawuje Burmistrz Miasta Żary.

Przedmiotem działalności jest edukacja kulturalna i wychowanie przez sztukę, tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego, rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspakajanie zainteresowań i potrzeb kulturalnych, gromadzenie, dokumentowanie, tworzenie, ochrona i udostępnianie dóbr kultury.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2018 do 31.12.2018 r. przy założeniu kontynuowania działalności przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez dom kultury działalności.

Przyjęty w domu kultury rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Żarski Dom Kultury jako instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości jako osoba prawna w zakresie w jakim pozostawia ona instytucji prawo wyboru zasad rachunkowości zawartych w polityce rachunkowości domu kultury.

Żarski Dom Kultury nie podlega badaniu i ogłaszaniu rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie spełnia co najmniej dwóch z trzech warunków określonych w w/w art. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok jest sporządzone na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie składa się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej.

Żarski Dom Kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Żarskiego Domu Kultury przy ul. Wrocławskiej 7 w Żarach.

Dom kultury wycenia aktywa i pasywa wg następujących metod:

- środki trwałe i wartości niematerialne i prawne – wg wartości początkowej, tj. ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe,
- w razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych bez określenia ich wartości, przyjmuje się wartość rynkową takiego samego lub podobnego środka z dnia otrzymania,
- zapasy materiałów wg ceny zakupu, księgowane bezpośrednio w koszty,
- należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty,
- fundusz instytucji oraz środki pieniężne w wartości nominalnej,
- towary w cenie nabycia.
- rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują w szczególności środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie jeśli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów

(fundusz) własnych; zaliczane do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 3 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia.

Kapitał własny Żarskiego Domu Kultury na dzień 31.12.2018 wynosi 250.840,49 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania. Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym, w kasie i towary oraz należności. W 2018 rozpoczęto inwestycję pn. „Żarski Park Kultury i Nauki”- przebudowa z rozbudową instytucji kultury w Żarach; Rewitalizacja i zagospodarowanie terenu przy Żarskim Domu Kultury oraz utworzenie e-Galerii, która zostanie zakończona w 2019 roku. Wszystkie wykazane należności i zobowiązania są niewymagalne na dzień bilansowy.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla Żarskiego Domu Kultury oraz wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie. Fundusz rezerwy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Żarski Dom Kultury nie tworzy rezerw środków na nagrody jubileuszowe, odprawy i inne zobowiązania w stosunku do pracowników lub byłych pracowników.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2018 roku, wystąpił zysk w kwocie 17.824,31 Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwy Żarskiego Domu Kultury, który przeznacza się na pokrycie strat w latach następnych.

W 2018 roku w Rachunku zysków i strat, dotację podmiotową otrzymaną od organizatora ujęto w pozycja A.V. Taki sposób prezentacji pozwala porównać koszty działalności operacyjnej prezentowane w grupie B z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Otrzymana dotacja finansuje podstawową działalność instytucji kultury i jest bezpośrednio związana z jej działalnością operacyjną.

Przeciętne zatrudnienie w 2018 roku wynosi 24,47 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2018 rok – 3 418,32 zł.(z nagrodami jubileuszowymi, nagrodami uznaniowymi, nagrodą Dyrektora, odprawą emerytalną).

Średnie wynagrodzenie za 2018 rok – 3 210,95 (bez nagród i odprawy).

Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosi 31 osób, co stanowi 24,47 etatów.

- dyrektor instytucji - 1,00 etat
- gł. księgowy - 1,00 etat
- pracownicy administracji - 4,00 etatu
- pracownicy merytoryczni -12,97 etatu
- pracownicy obsługi - 5,50 etatu

W Żarskim Domu Kultury w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów nie zaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2018 wynosi 431,02 zł.

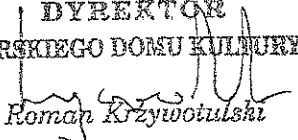
Żary, dnia 29-03-2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Krzywotulski