

ZARZĄDZENIE NR WA.0050.116.2020
BURMISTRZA MIASTA ŻARY

z dnia 15 maja 2020 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miasta Żary sprawozdania finansowego za 2019 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Miasta Żary sprawozdanie finansowe za 2019 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

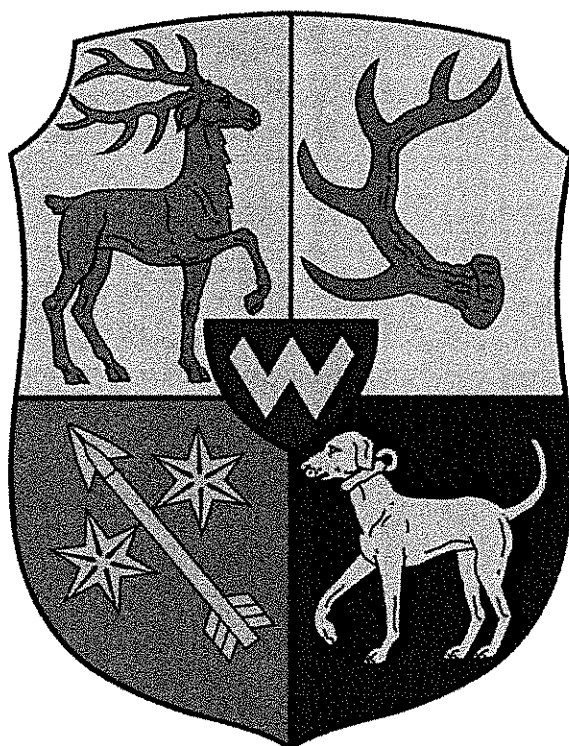
/-/ **Danuta Madej**

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 2245, z 2019 r. poz. 1649 oraz z 2020 r. poz. 284, 374, 568 i 695)

Załącznik do zarządzenia Nr WA.0050.116.2020

Burmistrza Miasta Żary

z dnia 15 maja 2020 r.



Sprawozdanie finansowe Gminy Żary o statusie miejskim za 2019 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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 3AD92BEEC2E6C579 
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	14 965 966,92	22 045 019,62	I Zobowiązania	28 781 482,20	47 707 990,19
I.1 Środki pieniężne	14 965 966,92	22 045 019,62	I.1 Zobowiązania finansowe	28 269 409,00	47 057 194,42
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	15 100 452,60	22 044 951,01	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	3 431 500,00	4 723 617,44
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	-134 485,68	68,61	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 837 909,00	42 333 576,98
II Należności i rozliczenia	61 988,44	1 968 943,46	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	44 279,95	647 342,37
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	467 793,25	3 453,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 685 208,84	-19 774 373,69
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 752 396,93	-6 850 646,85
II.2 Należności od budżetów	61 916,00	1 968 911,51	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	72,44	31,95	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	7 804 816,93	-36 744,85
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	5 832 294,42	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 052 420,00	-6 813 902,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 052 420,00	6 813 902,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 490 025,77	-19 737 628,84
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 931 682,00	1 912 641,00
Suma aktywów	15 027 955,36	29 846 257,50	Suma pasywów	15 027 955,36	29 846 257,50

Joanna Małgorzata Wojak
skarbnik

2020-05-15

rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
zarząd

BeSTia

3AD92BEEC2E6C579

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

Id: FEC3E728-D909-4737-B47D-F19A13BEB36A. Podpisany

Strona 2

Wyjaśnienia do bilansu

Joanna Małgorzata Wojak
skarbnik

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
zarząd

BeSTia

3AD92BEEC2E6C579

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

Id: FEC3E728-D909-4737-B47D-F19A13BEB36A. Podpisany

Strona 3

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 DB9B530F05BE8A6C 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	759 453 656,56	765 710 577,85	A Fundusz	757 771 820,08	766 546 435,08
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 008,18	17 531,09	A.I Fundusz jednostki	725 755 723,48	724 701 223,23
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	742 125 364,00	748 528 181,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	32 016 096,60	41 845 211,85
A.II.1 Środki trwałe	650 098 813,73	639 615 469,51	A.II.1 Zysk netto (+)	86 000 148,69	100 666 959,26
A.II.1.1 Grunty	270 565 389,94	287 477 481,06	A.II.2 Strata netto (-)	-53 984 052,09	-58 821 747,41
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	376 604 386,77	349 424 929,23	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 520 765,92	1 472 700,51	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	610 912,68	468 168,69	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	797 358,42	772 190,02	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 075 108,63	16 586 771,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	92 026 550,27	108 912 711,94	D.I Zobowiązania długoterminowe	7 493 058,83	5 994 447,07
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 889 225,16	10 012 194,83
A.III Należności długoterminowe	880 301,92	739 882,85	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 450 958,64	1 453 018,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 424 982,46	16 424 982,46	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	450 865,29	403 004,08
A.IV.1 Akcje i udziały	16 424 982,46	16 424 982,46	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 083 400,92	2 163 306,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 458 934,00	2 663 068,41

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

2020-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

DB9B530F05BE8A6C

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 826 086,16	1 810 281,45
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	386 252,14	325 698,30
B Aktywa obrotowe	16 393 272,15	17 422 628,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	73,47	3,95
B.I Zapasy	43 708,30	41 241,13	D.II.8 Fundusze specjalne	1 232 654,54	1 193 812,91
B.I.1 Materiały	15 665,16	12 723,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 232 654,54	1 193 812,91
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	28 043,14	28 517,79	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	692 824,64	580 129,70
B.II Należności krótkoterminowe	14 773 351,67	15 647 648,52			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	74 261,02	90 724,75			
B.II.2 Należności od budżetów	10 067,78	9 878,05			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 975,00	625,00			
B.II.4 Pozostałe należności	14 685 047,87	15 546 420,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 576 212,18	1 733 739,18			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 064,21	4 042,95			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 572 147,97	1 718 704,29			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	10 991,94			
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)

2020-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

DB9B530F05BE8A6C

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	775 846 928,71	783 133 206,68	Suma pasywów	775 846 928,71	783 133 206,68

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-15
(rok, miesiąc, dzień)

DB9B530F05BE8A6C

Danuta Madej
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

Wyjaśnienia do bilansu

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (aktywa) - 134.905,22

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa) - 134.905,22

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-15

(rok, miesiąc, dzień)

DB9B530F05BE8A6C

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 1
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, 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. <input type="checkbox"/> Szkoła Podstawowa Nr 1 w Żarach im. F. Chopina jest placówką publiczną i prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania. <input type="checkbox"/>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
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. <input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/> 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. <input type="checkbox"/> 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). <input type="checkbox"/> Podstawowe środki trwałe to środki, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarzane są one (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. <input type="checkbox"/> Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. <input type="checkbox"/>
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: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 4.491.746,87 zł. <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 4.491.746,87 zł. <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy I (umorzenie ogółem) - 1.620.943,20 zł. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Środki trwałe - Grupa II: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 254.134,17 zł. <input type="checkbox"/> Zwiększenie w trakcie roku - 42.238,20 zł. <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 296.372,37 zł. <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy II (umorzenie ogółem) - 195.494,38 zł. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Środki trwałe - Grupa IV: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 11.199,99 zł. <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 11.199,99 zł. <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy IV (umorzenie ogółem) - 5.070,00 zł. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Środki trwałe - Grupa V: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 73.735,60 zł. <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 73.735,60 zł. <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 37.051,30 zł. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Środki trwałe - Grupa VI: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 4.992,80 zł. <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 4.992,80 zł. <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 4.992,80 zł. <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Środki trwałe - Grupa VIII: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 46.447,11 zł. <input type="checkbox"/>

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Umorzenie środków trwałych z grupy VIII (umorzenie ogółem) - 28.551,96 zł. □</p> <p>□</p> <p>Podsumowanie: □</p> <p>Stan środków trwałych na początku roku - 4.882.256,54 zł □</p> <p>Środki trwale nabyte w roku 2019 - 42.238,20 zł. □</p> <p>Stan na koniec roku - 4.924.494,74 zł. □</p> <p>Umorzenie środków trwałych (umorzenie ogółem) - 1.802.103,64 zł. □</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>Nie dokonano odpisów.</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>Nie występują</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Jednostka nie posiada papierów wartościowych.</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Nie dokonano odpisów.</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Jednostka nie utworzyła rezerw.</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie występują.</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie występują.</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>Nie występują.</p>
1.10.	<p>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</p> <p>Nie występują.</p>
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>Nie występują.</p>
1.12.	<p>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</p> <p>Nie występują.</p>
1.13.	<p>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</p> <p>Nie występują.</p>
1.14.	<p>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>Nie występują.</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>Wypłacono wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami ZUS Z i FP - 5.926.462,59 zł □</p> <p>Wypłacono nagrody jubileuszowe - 73.697,59 zł □</p> <p>Wypłacono odprawy emerytalne i rentowe - łącznie - 46.944,06 zł □</p> <p>Dokonano odpisów na ZFŚS - łącznie w roku - 270.932,00 zł □</p> <p>Inne świadczenia pracownicze (napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, odzież i obuwie robocze) - 6.902,51 zł □</p>

INFORMACJA DODATKOWA

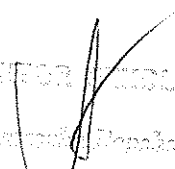
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dokonano.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych 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
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 Łambinowicz

 (główny księgowy)

2020.03.12

 (rok, miesiąc, dzień)


 DYREKTOR JEDNOSTKI

 (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	szkoła podstawowa- działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	od 01.01.2019 do 31.12.2019
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 użytkowania, 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 użytkowania, 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	30 572,27	0,00	0,00	30 572,27
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	312 002,04	87 759,77	0,00	399 761,81
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
	urządzenia techniczne i maszyny	221 560,99	87 759,77	0,00	309 320,76
	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	880 892,07	43 538,98	3505,81	920 925,24
4.	Zbiory biblioteczne – 014	79 149,68	2 880,22	2 567,53	79 462,37
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	
30 572,27	0,00	30 572,27	0,00	0,00	
240 747,15	45 099,86	285 847,01	71 254,89	113 914,80	
208,32	625,00	833,32	24 791,68	24 166,68	
175 097,78	44 474,86	219 572,64	46 463,21	89 748,12	
65 441,05	0,00	65 441,05	0,00	0,00	
880 892,07	40 033,17	920 925,24	0,00	0,00	
79 149,68	312,69	79 462,37	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 niemortyzowanych 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			
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
	1.	Odprawy emerytalne	48 144,45	Trzy odprawy emerytalne
	2.	Nagrody jubileuszowe	45 356,85	Sześć nagród jubileuszowych
	3.	Ekwiwalent za urlop	12 454,14	Cztery ekwiwalenty za urlop
		Ogółem	105 955,44	
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 – 96 000,00 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

2020.03.29

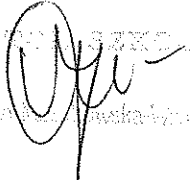
Marzena Mosakowska-Wrona

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bogumiła Mikoś


 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 01.01.2019 do 31.12.2019 - 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</p> <p>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 10 000 zł szkoła zalicza to pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów, zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosując 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 o wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów, dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>4. przyjęto dla potrzeb projektu pn. "Lubuska szkoła ćwiczeń szansą na rozwój nauczycieli, studentów i uczniów", współfinansowanego ze środków unijnych w latach 2019 -2020 - że do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3500 zł. Zalicza się je bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosując umorzenia jednorazowe. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej 3500 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów, dokonując odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Naliczanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>3. 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>5. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych.</p> <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/ 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	67 034,43	26 693,31	0,00	93 727,74	
2.	Środki trwale - 011 w tym :	8 776 095,14	35 384,84	1 219 624,98	7 591 855,00	
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 181 906,63	0,00	852 270,41	7 329 636,22	
4.	urządzenia techniczne i maszyny	478 812,07	35 384,84	363 804,57	150 392,34	
5.	Inne środki trwale	115 376,44		3550,00	111 826,44	
6.	Pozostałe środki trwale w użytkowaniu - 013	980 242,41	143 174,51	259 734,73	863 682,19	
7.	Zbiory biblioteczne - 014	221 346,66	3 077,12		224 423,78	
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	67 034,43	0,00	20 018,06	0,00	87 116,49
2.	Umorzenie środków trwałych- 071	3 981 650,76	1 010 264,05		181 850,58	3 153 237,29
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych -072	221 346,66		3077,12	0,00	224 423,78
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych -072	980 242,41	259 734,73	143 174,51	0,00	863 682,19
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	
		nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	
		nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	
		nie dotyczy
1.1 0.	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
1.1 1.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	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
1.1 4.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

Ogółem kwota świadczeń pracowniczych wyniosła: 5 435 952,42 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi 5 088 369,93 zł, odpis na ZFŚS 206 791,00 zł, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 140791,49 zł (w tym: odprawy z tytułu likwidacji gimnazjum, art. 20 KN: 102 283,20 zł, świadczenia BHP np. odzież, ekwiwalent za pranie, woda: 7775,89 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli 3250,00 zł, odprawa pośmiertna 27482,40 zł)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	94 394,56	Odprawy wypłacono dla 2 nauczycieli i 4 pracowników obsługi
2.	Nagrody jubileuszowe	79 586,77	Nagrody jubileuszowe wypłacono dla 5 nauczycieli i 5 pracowników obsługi
3.	Ekwiwalent za urlop	9 673,72	Ekwiwalent za urlop wypłacono dla 4 nauczycieli
4.	Odprawy z tytułu likwidacji gimnazjum	102 283,20	Odprawy z art.20 KN wypłacono dla 4 nauczycieli
5.	Odprawa pośmiertna po zmarłym nauczycielu	27 482,40	
	Ogółem	313 420,65	

1.1 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

Środki otrzymane z Budżetu Obywatelskiego na zadanie inwestycyjne w kwocie 249 000,00 zł. W roku 2019 zrealizowano wydatek w kwocie 6500,00 zł. Z uwagi na brak możliwości zrealizowania zadania inwestycyjnego w 2019 r. w dniu 30.12.2019 r. została podjęta Uchwała Rady Miejskiej w Żarach nr XIV/144/19 w sprawie ustalenia wydatków niewygasających z upływem roku 2019 – dla SP-5 - przeniesiono na wydatki niewygasające kwotę 219 786, 00 zł w celu zrealizowania zadania inwestycyjnego w 2020 roku.

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

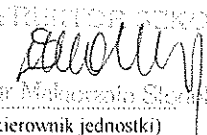
nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr. inż.  Zaluska
(główny księgowy)

..... 23.03.2020 r.
(rok, miesiąc, dzień)

dyktando


mgr. Małgorzata Słoboda
(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 01.01.2019r do 31.12.2019r																																																																																	
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> <ol style="list-style-type: none"> 1. ceny zakupu tj. z podatkiem VAT, 2. Ceny nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednio związane z zakupem. <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 01.01.2019r</th> <th style="text-align: center;">zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: right;">stan ŚT na dzień 31.12.2019r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">4.328.617,94</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: right;">779.312,85</td> <td style="text-align: right;">3.549.305,09</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">1.339.717,70</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: right;">435.506,87</td> <td style="text-align: right;">904.210,83</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">183.301,50</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: right;">80.624,20</td> <td style="text-align: right;">102.677,30</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">311.152,08</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: right;">87.568,01</td> <td style="text-align: right;">223.584,07</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td style="text-align: right;">6.162.789,22</td> <td style="text-align: center;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1.383.011,93</td> <td style="text-align: right;">4.779.777,29</td> </tr> <tr> <td colspan="4"> </td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2019r</th> <th style="text-align: center;">zwiększenia</th> <th style="text-align: center;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: right;">stan na 31.12.2019r</th> </tr> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">1.985.326,03</td> <td style="text-align: right;">98.474,05</td> <td style="text-align: right;">352.281,10</td> <td style="text-align: right;">1.731.518,98</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">520.681,76</td> <td style="text-align: right;">28.493,72</td> <td style="text-align: right;">222.741,77</td> <td style="text-align: right;">326.433,71</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">170.571,26</td> <td style="text-align: right;">3.788,90</td> <td style="text-align: right;">80.010,54</td> <td style="text-align: right;">94.349,62</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">207.832,21</td> <td style="text-align: right;">28.835,04</td> <td style="text-align: right;">87.568,01</td> <td style="text-align: right;">149.099,23</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td style="text-align: right;">2.884.411,26</td> <td style="text-align: right;">159.591,71</td> <td style="text-align: right;">742.601,42</td> <td style="text-align: right;">2.301.401,55</td> </tr> <tr> <td colspan="4"> </td> </tr> <tr> <td colspan="4">Wartość pozostałych środków trwałych – 716 104,91</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Wartości niematerialne i prawne - 51.620,59</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Księgozbiór - 67 431,55</td> </tr> </tbody> </table>				Środki Trwałe: Wartość początkowa 01.01.2019r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2019r.	Grupa I	4.328.617,94	0,00	779.312,85	3.549.305,09	Grupa II	1.339.717,70	0,00	435.506,87	904.210,83	Grupa III	183.301,50	0,00	80.624,20	102.677,30	Grupa V-VIII	311.152,08	0,00	87.568,01	223.584,07	RAZEM:	6.162.789,22	0,00	1.383.011,93	4.779.777,29	 				Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2019r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019r	Grupa I	1.985.326,03	98.474,05	352.281,10	1.731.518,98	Grupa II	520.681,76	28.493,72	222.741,77	326.433,71	Grupa III	170.571,26	3.788,90	80.010,54	94.349,62	Grupa V-VIII	207.832,21	28.835,04	87.568,01	149.099,23	RAZEM:	2.884.411,26	159.591,71	742.601,42	2.301.401,55	 				Wartość pozostałych środków trwałych – 716 104,91				Wartości niematerialne i prawne - 51.620,59				Księgozbiór - 67 431,55			
Środki Trwałe: Wartość początkowa 01.01.2019r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2019r.																																																																															
Grupa I	4.328.617,94	0,00	779.312,85	3.549.305,09																																																																														
Grupa II	1.339.717,70	0,00	435.506,87	904.210,83																																																																														
Grupa III	183.301,50	0,00	80.624,20	102.677,30																																																																														
Grupa V-VIII	311.152,08	0,00	87.568,01	223.584,07																																																																														
RAZEM:	6.162.789,22	0,00	1.383.011,93	4.779.777,29																																																																														
Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2019r	zwiększenia	zmniejszenia	stan na 31.12.2019r																																																																															
Grupa I	1.985.326,03	98.474,05	352.281,10	1.731.518,98																																																																														
Grupa II	520.681,76	28.493,72	222.741,77	326.433,71																																																																														
Grupa III	170.571,26	3.788,90	80.010,54	94.349,62																																																																														
Grupa V-VIII	207.832,21	28.835,04	87.568,01	149.099,23																																																																														
RAZEM:	2.884.411,26	159.591,71	742.601,42	2.301.401,55																																																																														
Wartość pozostałych środków trwałych – 716 104,91																																																																																		
Wartości niematerialne i prawne - 51.620,59																																																																																		
Księgozbiór - 67 431,55																																																																																		

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 Optivum ver. 16.00.0925 VULCAN lic. 004967, Szkoła Podstawowa nr 8 im. Bolesława Chrobrego w Żarach, 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.	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

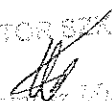
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Wynagrodzenia pracowników z pochodnymi - 4.393.087,00 zł w tym wypłacono: Jednorazowe świadczenie na start – 1.000,00 zł, odprawy emerytalne - 44.350,00 zł oraz nagrody jubileuszowe - 66.098,00 zł. - Odpis na ZFŚS –244.924,00 zł. - Pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 2.000,00 zł - Badania okresowe pracowników – 2.395,00 zł - Zakup wody i odzieży ochronnej dla pracowników - 4.937,90 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
 Krzysztof Kucharski

 (główny księgowy)

2020.03.30

 (rok, miesiąc, dzień)


 DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Tomasz Mularko

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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 za pomocą programu księgowego " Płace optivum", kadry za pomocą programu komputerowego " Kadry Optivum", faktury za pomocą programu komputerowego " Faktury Optivum", podatek Vat za pomocą programu komputerowego " Rejestr Vat Optivum", księga środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych za pomocą programu komputerowego " Inwentarz Optivum".Sprawozdania finansowe obejmują: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informację dodatkową. Amortyzacja środków trwałych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu , w którym srodek przyjęto do użytkowania według metody liniowej i stawek określonych w przepisach KŚT. Natomiast amortyzację pozostałych środków trwałych , zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się w miesiącu zakupu i przyjęcia do użytkowania. Zakładowy plan konf i klasyfikacja budżetowa stanowi załącznik do polityki rachunkowości SP10 w Żarach. inne informacje
5.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmiany 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 w 2019 roku - 1601381,35 zł. Z podziałem na grupy: Grupa 1 - 1120156,06 zł., Grupa 2 - 210557,92 zł., Grupa 3 - 77298,68 zł., Grupa 4 - 154979,89 zł., Grupa 5 - 5235,50 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł. Umorzenie środków trwałych - saldo początkowe - 1061827,52 zł. Z podziałem na grupy: Grupa 1 - 680535,34 zł., Grupa 2 - 114516,53 zł., Grupa 3 - 77298,68 zł., Grupa 5 - 1343,78 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł. Umorzenie srodków trwałych na koniec roku 2019 - 1100010,38 zł. Z podziałem na grupy: Grupa 1 - 708539,24 zł., Grupa 2 - 123962,52 zł., Grupa 3 - 77298,68 zł., Grupa 4 - 154979,89 zł., Grupa 5 - 2076,75 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł. Pozostałe środki trwałe - saldo początkowe 419117,37 zł., zwiększenia 35208 zł., zmniejszeń brak, saldo końcowe 454325,37 zł. Zbiory biblioteczne - saldo początkowe - 56976,25 zł., zwiększenia 15000 zł., zmniejszenia 1246,38 zł., saldo końcowe 70729,87 zł. Wartości niematerialne i prawne saldo początkowe - 39306,65 zł., zwiększenia 3266,90 zł., zmniejszeń brak, saldo końcowe - 42573,55 zł. 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 wieczyste
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)

INFORMACJA DODATKOWA

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
	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 wraz z 13 - 2021344,07 zł. w tym ekwiwalenty za urlopy w kwocie 12566,50 zł., nagrody jubileuszowe w kwocie 28175,59 zł., odprawy emerytalne w kwocie 35602,20 zł. Świadczenia pracownicze z ZFSS w kwocie 60136,80 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
	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


Wioleta Lenart
 (główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


 mgr Jacek Olczyk
 (kierownik jednostki)

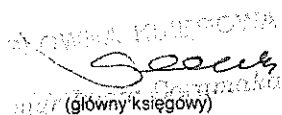
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkolno-Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, ul. Broni Pancernej 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019-31.12.2019
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) Obowiązujące Zasady Polityki rachunkowości w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 7/2015 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 ze zm. Przy wycenie metody aktywów i pasywów obowiązują zasady okłone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rach.oraz planów kont dla budżetu państwa, samorządów teryt., jedn.budżet., 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, którą wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia. W bilansie śr.trwałe i wart.niem. i prawne wykazyje się według ich wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i umorzenia. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach. Środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100%, także zbiory biblioteczne 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 ewidencyjnych lub w cenach zakupu. Zakupione materiały przeznaczone są bezpośrednio do zużycia. Stan materiałów wycenia się według cen zakupu. Należności krótkoterminowe-należności z tytułu 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 wysokości wymagalnej zapłaty. Należności krótkoterminowe z tyt. dochodów ujmowane są na koncie 221. Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej Pasywa.Zobow. krótk. wycenia się w kwocie wymagal. dostawy.Wynik fin. ustalany jest zgodnie z wariantem porów. 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 - 12 697,10 2. Umorzenie środków trwałych - 6 237 508,12 3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 1 111 472,38 Umorzenia środków trwałych za 2019 r.: Grupa I BO - 2 572 332,45, umorzenia - 119 968,56, + 0,00, -0,00, BZ - 2 692 301,01 Grupa II BO - 226 667,32, umorzenia - 18 297,93, +0,00, -0,00, BZ - 244 965,25 Grupa IV BO - 0,00, +0,00, -0,00, BZ - 0,00 Grupa V BO - 27 176,68, umorzenia - 1 904,00, +0,00, -0,00, BZ - 29 080,68 Grupa VI BO - 4 119,68, umorzenia - 515,00, +0,00, -0,00, BZ - 4 634,68 Grupa VIII BO - 85 265,89, umorzenia 0,00, +0,00, -0,00, BZ 85 265,89

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>RAZEM : BO - 2 915 562,02, umorzenia 140 685,49, + 0,00, -0,00, BZ - 3 056 247,51</p> <p>Środki trwałe za 2019 r.</p> <p>Grupa I BO - 5 068 977,55, likwid. - 0,00, zmniejsz. -0,00, zwiększ. - 215 940,00. BZ 5 284 917,55</p> <p>Grupa II BO - 765 847,59, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00. BZ - 765 847,59</p> <p>Grupa IV BO - 0,00, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 66 974,09, BZ - 66 974,09</p> <p>Grupa V BO - 29 353,00, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 29 353,00</p> <p>Grupa VI BO - 5 150,00, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 5 150,00</p> <p>Grupa VIII BO - 85 265,89, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 85 265,89</p> <p>RAZEM: Bo - 5 954 594,03, likwid., -0,00, zmniejsz - 0,00, zwiększ. - 282 914,09, BZ - 6 237 508,12</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>nie dotyczy</p>
1.3.	<p>kwotę 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 nieamortyzowanych 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>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>nie dotyczy</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>nie dotyczy</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>nie dotyczy</p>
1.10.	<p>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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.11.	<p>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>nie dotyczy</p>
1.12.	<p>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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.13.	<p>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</p> <p>nie dotyczy</p>
1.14.	<p>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</p> <p>nie dotyczy</p>
1.15.	<p>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <p>Wynagrodzenie wypłacone w 2019 r. - 3 966 191,60. W tym 13 tka - 260 334,50, Nagroda Burmistrza - 23 250,00, Nagroda Dyrektora - 22 000,00, Doksztalcanie - 7 722,00, Nagrody Jubileuszowe - 62 039,58, Ekwiwalent za urlop - 903,24 , Odprawa emerytalna - 28 435,62, świadcz. na start - 1 000,00.</p>

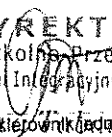
INFORMACJA DODATKOWA

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.	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


 mgr (główny księgowy)

2020.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
 z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach

 mgr Ewelina Kwieciana

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 01.01.2019 do 31.12.2019 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	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
2.	Środki trwale - 011 w tym :	692.902,63	0,00	0,00	692.902,63
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	596.753,05	0,00	0,00	596.753,05
	urządzenia techniczne i maszyny	96.149,58	0,00	0,00	96.149,58
3.	Środki trwale w użytkowaniu - 013	184.509,33	15.514,31	0,00	200.023,64
4.	Zbiory biblioteczne-014	4.925,57	0,00	0,00	4.925,57
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		
486934,40	26.592,73	513527,13	071-Umorzenie środków trwałych		
189.434,90	15.514,31	204.949,21	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: 1.174.964,80zł w tym; wynagrodzenia z pochodnymi 1.123.582,9 zł, (nagrody jubileuszowe dla pracowników przedszkola 26.096,64) zakup odzieży BHP 2.991,90zł, pomoc zdrowotna dla nauczyciela 200,00zł, badania lekarskie 1.305,00,00zł, szkolenia pracowników 3.040,00 zł, Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 43.845,00,00zł.
	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)
GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr inż. Iza Reczuch

.....23.03.2020r.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskie Przedszkole Nr 2
 im. Jana Brzechwy w Jarosławiu
mgr Anna Szustalska
 (kierownik jednostki)

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE Nr 2
im. J. Brzechwy
 OS-RODZAJ 1, ul. 1 Maja 3a
 tel. 22 73 03 69
 NIP 026-20-93 014, REGON 000430373

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																												
1.	nazwę jednostki																																												
1.1	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																																												
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2019r. do 31 grudnia 2019r.																																												
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.	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></th> <th>Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th>Zwiększenie w 2019r.</th> <th>Zmniejszenie w 2019r.</th> <th>Stan śr. trwałego w 2019r.</th> <th>na dzień 31.12.2019r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>815 454,81</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>815 454,81</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td>65 482,80</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>65 482,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>20 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>20 000,00</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.</th> <th>Zwiększenie w 2019r.</th> <th>Zmniejszenie w 2019r.</th> <th>Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>418 679,04</td> <td>20 853,66</td> <td>0,00</td> <td>439 532,70</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td>54 052,80</td> <td>2 630,00</td> <td>0,00</td> <td>56 682,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>4 000,00</td> <td>4 000,00</td> <td>0,00</td> <td>8 000,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2019r.: pozostałych środków trwałych - 261 138,50 wartości niematerialnych i prawnych - 5 354,62 księgozbiór - 10 027,13</p>		Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Stan śr. trwałego w 2019r.	na dzień 31.12.2019r.	Grupa I-II	815 454,81	0,00	0,00	0,00	815 454,81	Grupa III-VI	65 482,80	0,00	0,00	0,00	65 482,80	Grupa VIII	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00		Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.	Grupa I-II	418 679,04	20 853,66	0,00	439 532,70	Grupa III-VI	54 052,80	2 630,00	0,00	56 682,80	Grupa VIII	4 000,00	4 000,00	0,00	8 000,00
	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Stan śr. trwałego w 2019r.	na dzień 31.12.2019r.																																								
Grupa I-II	815 454,81	0,00	0,00	0,00	815 454,81																																								
Grupa III-VI	65 482,80	0,00	0,00	0,00	65 482,80																																								
Grupa VIII	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00																																								
	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.																																									
Grupa I-II	418 679,04	20 853,66	0,00	439 532,70																																									
Grupa III-VI	54 052,80	2 630,00	0,00	56 682,80																																									
Grupa VIII	4 000,00	4 000,00	0,00	8 000,00																																									

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 wieczystie
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 Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.368 574,20 (w tym nagrody jubileuszowe 34 449,00 oraz odprawa emerytalna 16 200,00), odpisy na ZFŚS 63 570,00, odzież BHP 1.465,78 .
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

INFORMACJA DODATKOWA

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisław Rewaj
(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Jolanta Bańkowska

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

MIĘSKIE PRZEDSZKOLE Nr 4

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
68-200	ŻARY 6, tel. 68 3743719
NIP 9282063802	REGON 080489007
	nazwę jednostki
	Miejskie Przedszkole Nr 4
.2	siedzibę jednostki
	Żary
.3	adres jednostki
	68-200 Żary, Sikorskiego 22
.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r.-31.12.2019r.
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	inne informacje
	nie dotyczy
	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 311.008,- zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 311.008,- Grupa II-VI BO 49.191,70 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 49.191,70 Grupa VIII BO 60.199,11 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 60.199,11 Razem BO 420.398,81 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 420.398,81 W 2019r dokonano naliczenia amortyzacji metodą liniową w następujących wysokościach: Grupa I BO 204.545,38 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 7.541,18 BZ 212.086,56 Grupa II-VI BO 45.058,90 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 1.928,64 BZ 46.987,54 Grupa VIII BO 43.446,31 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 7.960,15 BZ 51.406,46 Razem BO 293.050,59 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 17.429,97 BZ 310.480,56 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kw. 6.911,88 Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 159.238,04
2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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

INFORMACJA DODATKOWA

8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
i)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
ii)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
iii)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
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
14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2019r wypłacono wynagrodzenie kw. 791.641,51 w tym :trzynastka 51.862,85, nagroda burmistrza 5.250,-, nagroda dyrektora 5.456,- nagroda jubileuszowa 21.812,23, odprawa emerytalna 6.120,- Pokryto koszty dokształcania nauczycieli 2.564,77, zasiłek na poratowanie zdrowia 650,-
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 Teres Duszeńko
(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(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 2019r. do 31 grudnia 2019r.																																																		
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 <input type="checkbox"/></p> <p>1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w: <input type="checkbox"/></p> <p>- księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego, <input type="checkbox"/></p> <p>- tabeli amortyzacyjnej. <input type="checkbox"/></p> <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. <input type="checkbox"/></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. <input type="checkbox"/></p> <p>W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.) <input type="checkbox"/></p> <p>Wycena składników majątkowych <input type="checkbox"/></p> <p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: <input type="checkbox"/></p> <p>Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne. <input type="checkbox"/></p> <p>2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. <input type="checkbox"/></p> <p>3. Środki pieniężne według wartości nominalnej. <input type="checkbox"/></p> <p>4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. <input type="checkbox"/></p> <p>5. Wycena aktywów w cenach zakupu. <input type="checkbox"/></p>																																																		
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;">Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie w 2019r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie w 2019r.</th> <th style="text-align: right;">Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2019r.</th> <th style="text-align: right;"><input type="checkbox"/></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;">397.040,36 <input type="checkbox"/></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;">93.291,00 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">72.076,83</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">72.076,83 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td colspan="5"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td colspan="5"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie w 2019r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie w 2019r.</th> <th style="text-align: right;">Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.</th> <th style="text-align: right;"><input type="checkbox"/></th> </tr> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td style="text-align: right;">316.968,46</td> <td style="text-align: right;">9.926,01</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">326.894,47 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td style="text-align: right;">64.828,00</td> <td style="text-align: right;">15.137,68</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">79.965,68 <input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">62.815,34</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1.045,88</td> <td style="text-align: right;">61.769,46 <input type="checkbox"/></td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2019r.: <input type="checkbox"/></p> <p>pozostałych środków trwałych - 277.419,09 <input type="checkbox"/></p> <p>wartości niematerialnych i prawnych - 2.400,00 <input type="checkbox"/></p>	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2019r.	<input type="checkbox"/>	Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	397.040,36 <input type="checkbox"/>	Grupa III-VI	93.291,00	0,00	0,00	93.291,00 <input type="checkbox"/>	Grupa VIII	72.076,83	0,00	0,00	72.076,83 <input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>					Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.	<input type="checkbox"/>	Grupa I-II	316.968,46	9.926,01	0,00	326.894,47 <input type="checkbox"/>	Grupa III-VI	64.828,00	15.137,68	0,00	79.965,68 <input type="checkbox"/>	Grupa VIII	62.815,34	0,00	1.045,88	61.769,46 <input type="checkbox"/>
Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2019r.	<input type="checkbox"/>																																															
Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	397.040,36 <input type="checkbox"/>																																															
Grupa III-VI	93.291,00	0,00	0,00	93.291,00 <input type="checkbox"/>																																															
Grupa VIII	72.076,83	0,00	0,00	72.076,83 <input type="checkbox"/>																																															
<input type="checkbox"/>																																																			
<input type="checkbox"/>																																																			
Wartość umorzenia na dzień 01.01.2019r.	Zwiększenie w 2019r.	Zmniejszenie w 2019r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2019r.	<input type="checkbox"/>																																															
Grupa I-II	316.968,46	9.926,01	0,00	326.894,47 <input type="checkbox"/>																																															
Grupa III-VI	64.828,00	15.137,68	0,00	79.965,68 <input type="checkbox"/>																																															
Grupa VIII	62.815,34	0,00	1.045,88	61.769,46 <input type="checkbox"/>																																															
1.2.	księgi zbiorcze i ewidencje 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 wieczystość
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 Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.411.331,50 (w tym nagrody jubileuszowe 36.334,06 oraz odprawa emerytalna 10.195,20), odpisy na ZFŚS 66.340,00, odzież BHP 2.719,98, badania lekarskie 1.000,00, pomoc zdrowotna 1.350,00
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
2.5.	inne informacje

INFORMACJA DODATKOWA

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

Główna Księgowa
(główny księgowy)
inż. Anna Jung

2020.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 7 w Żarach
mgr Beata Roczko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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, Górnosińska 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8510Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r.-31.12.2019r.
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 : Grupa I BO 144.424,- zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00, BZ 144.424,- Grupa IV BO 7.247,- zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00, BZ 7.247,- Grupa V BO 25.141,24 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00 BZ 25.141,24 Grupa VIII BO 69.752,65 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00 BZ 69.752,65 Razem : BO 246564,89 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00 BZ 246.564,89 W 2019r. dokonano naliczenia amortyzacji metodą liniową w następujących wysokościach : Grupa I BO 54.188,72 zwiększenie 3.610,61 BZ 57.799,33 Grupa IV BO 7.247,- zwiększenie 0,00 BZ 7.247,- Grupa V BO 23.148,38 zwiększenie 1.382,46 BZ 24.530,84 Grupa VIII BO 49.796,57 zwiększenie 12.381,45 BZ 62.178,02 Razem : BO 134.380,67 zwiększenie 17.374,52 BZ 151.755,19 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kw. 8.594,29 Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 215.668,03
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 wieczyste 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 kwota 1.330614,28 Wynagrodzenie wypłacone w 2019r. kw. 1.321.423,28 w tym 13-tka 89.115,68, Nagroda Burmistrza 7.000,-, Nagroda Dyrektora 29.250,-, Nagroda jubileuszowa 19.854,18, Odprawa emerytalna 25681,26. Pokryto koszty : dokształcania nauczycieli kw. 5781,-, wypłata ekwiwalentu za odzież ochronną kw. 2.560,-, wypłacono zasiłek zdrowotny dla nauczyciela kw. 850,-
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)

2020.04.16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr 8
w Żarach

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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 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>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> <ul 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 trwałego śr. trwałego</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie zakupy w 2019 r.</th> <th style="text-align: right;">Stan śr. na dzień 31.12.2019 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">739 031,53</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">739 031,53</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">575 882,15</td> <td style="text-align: right;">0,00</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;">2 875,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V</td> <td style="text-align: right;">67 183,80</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">67 183,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa VI</td> <td style="text-align: right;">26 792,50</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">26 792,50</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">53 018,33</td> <td style="text-align: right;">61 973,00</td> <td style="text-align: right;">114 991,33</td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Umorzenie środków trwałych</th> <th style="text-align: right;">Wartość umorzenia umorzenia na dzień 01.01.2019 r.</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie w 2019 r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie w 2019 r.</th> <th style="text-align: right;">Wartość na dzień 31.12.2019r</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">512 951,26</td> <td style="text-align: right;">18 076,10</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">531 027,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">55 867,15</td> <td style="text-align: right;">25 914,71</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">81 781,86</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> </tbody> </table>				Środki trwałe	Wartość początkowa trwałego śr. trwałego	Zwiększenie zakupy w 2019 r.	Stan śr. na dzień 31.12.2019 r.	Grupa I	739 031,53	0,00	739 031,53	Grupa II	575 882,15	0,00	575 882,15	Grupa IV	2 875,00	0,00	2 875,00	Grupa V	67 183,80	0,00	67 183,80	Grupa VI	26 792,50	0,00	26 792,50	Grupa VIII	53 018,33	61 973,00	114 991,33	Umorzenie środków trwałych	Wartość umorzenia umorzenia na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenie w 2019 r.	Zmniejszenie w 2019 r.	Wartość na dzień 31.12.2019r	Grupa I	512 951,26	18 076,10	0,00	531 027,36	Grupa II	55 867,15	25 914,71	0,00	81 781,86	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00
Środki trwałe	Wartość początkowa trwałego śr. trwałego	Zwiększenie zakupy w 2019 r.	Stan śr. na dzień 31.12.2019 r.																																																	
Grupa I	739 031,53	0,00	739 031,53																																																	
Grupa II	575 882,15	0,00	575 882,15																																																	
Grupa IV	2 875,00	0,00	2 875,00																																																	
Grupa V	67 183,80	0,00	67 183,80																																																	
Grupa VI	26 792,50	0,00	26 792,50																																																	
Grupa VIII	53 018,33	61 973,00	114 991,33																																																	
Umorzenie środków trwałych	Wartość umorzenia umorzenia na dzień 01.01.2019 r.	Zwiększenie w 2019 r.	Zmniejszenie w 2019 r.	Wartość na dzień 31.12.2019r																																																
Grupa I	512 951,26	18 076,10	0,00	531 027,36																																																
Grupa II	55 867,15	25 914,71	0,00	81 781,86																																																
Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00																																																

INFORMACJA DODATKOWA

Grupa V	15 583,23	9 065,84	0,00	24 649,07
Grupa VI	22 403,50	627,00	0,00	23 030,50
Grupa VIII	26 969,03	7 843,35	0,00	34 812,38

Wartość na dzień 31.12.2019 r. pozostałych środków trwałych - 438 292,25
 Wartość na dzień 31.12.2019 r. wartości niematerialnych i prawnych - 4 358,40
 Wartość na dzień 31.12.2019 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 - 2 528 435,36 Nagrody jubileuszowe - 59 332,59 Odprawy emerytalne - 34 283,00 Odpisy na ZFŚS - 109 168,19 Odzież, woda, pomoc zdrowotna, świadczenia na start dla nauczycieli stażystów - 4 800,00 Badania lekarskie - 1 300,00

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.	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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowicki
 mgr inż. ~~Janusz Nowicki~~
 (główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Przedszkola Nr 10 w Żarach
D. Raniżewska
mgr Danuta Raniżewska
 (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 01.01.2019 - 31.12.2019
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, 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: - obciążający zakup podatek VAT - różnice kursowe związane z zobowiązaniami - opłaty sądowe, notarialne i inne, należności i zobowiązania, w tym z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie wymagającej zapłaty, udziały i akcje według cen nabycia, 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 użytkowania, 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: - środki transportu, - centrale telefoniczne, - urządzenia kserujące, - komputery, zasilacze, klawiatury, monitory, drukarki /zestaw/.</p> <p>Wyżej wymienione należy zaliczać do środków trwałych bez względu na wartość. 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:																																																																																																																									
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 colspan="5">Środki trwałe</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, rozliczenie wyników inwentaryzacji)</th> <th>Zmniejszenia (rozliczenie wyników inwentaryzacji)</th> <th>Stan na 31.12.2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 - Grunty</td> <td>264.712.828,00</td> <td>16.848.291,12</td> <td>0,00</td> <td>281.561.119,12</td> </tr> <tr> <td>1 – Budynki i lokale</td> <td>150.717.140,55</td> <td>3.337.883,68</td> <td>31.328.581,00</td> <td>122.726.443,23</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>190.042.059,29</td> <td>3.750.395,44</td> <td>1.021.800,00</td> <td>192.770.654,73</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.687.221,73</td> <td>120.963,04</td> <td>0,00</td> <td>1.808.184,77</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>742.244,77</td> <td>178.583,34</td> <td>0,00</td> <td>920.828,11</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>1.432.912,40</td> <td>58.475,00</td> <td>0,00</td> <td>1.491.387,40</td> </tr> <tr> <th colspan="5">Umorzenie środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2019</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>3.312.233,23</td> <td>147.206,00</td> <td>0,00</td> <td>3.459.439,23</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1.104.366,50</td> <td>78.543,00</td> <td>0,00</td> <td>1.182.909,50</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.541.942,95</td> <td>150.397,06</td> <td>0,00</td> <td>1.692.340,01</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>289.976,86</td> <td>69.793,90</td> <td>0,00</td> <td>359.770,76</td> </tr> <tr> <td>7 – Środki transportu</td> <td>407.241,34</td> <td>95.477,03</td> <td>0,00</td> <td>502.718,37</td> </tr> <tr> <td>8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>849.721,79</td> <td>175.524,98</td> <td>0,00</td> <td>1.025.246,77</td> </tr> <tr> <th colspan="5">Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia (nabycie)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>276.772,71</td> <td>0,00</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 01.01.2019</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th colspan="2">Stan na 31.12.2019</th> </tr> <tr> <td>253.940,33</td> <td>11.912,54</td> <td>0,00</td> <td colspan="2">265.852,87</td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwałe					Grupa	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, rozliczenie wyników inwentaryzacji)	Zmniejszenia (rozliczenie wyników inwentaryzacji)	Stan na 31.12.2019	0 - Grunty	264.712.828,00	16.848.291,12	0,00	281.561.119,12	1 – Budynki i lokale	150.717.140,55	3.337.883,68	31.328.581,00	122.726.443,23	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190.042.059,29	3.750.395,44	1.021.800,00	192.770.654,73	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.687.221,73	120.963,04	0,00	1.808.184,77	6 – Urządzenia techniczne	742.244,77	178.583,34	0,00	920.828,11	7 – Środki transportu	767.612,50	0,00	0,00	767.612,50	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.432.912,40	58.475,00	0,00	1.491.387,40	Umorzenie środków trwałych					Grupa	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1 – Budynki i lokale	3.312.233,23	147.206,00	0,00	3.459.439,23	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.104.366,50	78.543,00	0,00	1.182.909,50	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.541.942,95	150.397,06	0,00	1.692.340,01	6 – Urządzenia techniczne	289.976,86	69.793,90	0,00	359.770,76	7 – Środki transportu	407.241,34	95.477,03	0,00	502.718,37	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	849.721,79	175.524,98	0,00	1.025.246,77	Wartości niematerialne i prawne					Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019		276.772,71	0,00	0,00	276.772,71		Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych					Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019		253.940,33	11.912,54	0,00	265.852,87	
Środki trwałe																																																																																																																									
Grupa	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, rozliczenie wyników inwentaryzacji)	Zmniejszenia (rozliczenie wyników inwentaryzacji)	Stan na 31.12.2019																																																																																																																					
0 - Grunty	264.712.828,00	16.848.291,12	0,00	281.561.119,12																																																																																																																					
1 – Budynki i lokale	150.717.140,55	3.337.883,68	31.328.581,00	122.726.443,23																																																																																																																					
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	190.042.059,29	3.750.395,44	1.021.800,00	192.770.654,73																																																																																																																					
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.687.221,73	120.963,04	0,00	1.808.184,77																																																																																																																					
6 – Urządzenia techniczne	742.244,77	178.583,34	0,00	920.828,11																																																																																																																					
7 – Środki transportu	767.612,50	0,00	0,00	767.612,50																																																																																																																					
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.432.912,40	58.475,00	0,00	1.491.387,40																																																																																																																					
Umorzenie środków trwałych																																																																																																																									
Grupa	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019																																																																																																																					
0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																																					
1 – Budynki i lokale	3.312.233,23	147.206,00	0,00	3.459.439,23																																																																																																																					
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.104.366,50	78.543,00	0,00	1.182.909,50																																																																																																																					
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.541.942,95	150.397,06	0,00	1.692.340,01																																																																																																																					
6 – Urządzenia techniczne	289.976,86	69.793,90	0,00	359.770,76																																																																																																																					
7 – Środki transportu	407.241,34	95.477,03	0,00	502.718,37																																																																																																																					
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	849.721,79	175.524,98	0,00	1.025.246,77																																																																																																																					
Wartości niematerialne i prawne																																																																																																																									
Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019																																																																																																																						
276.772,71	0,00	0,00	276.772,71																																																																																																																						
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																									
Stan na 01.01.2019	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019																																																																																																																						
253.940,33	11.912,54	0,00	265.852,87																																																																																																																						
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 wieczystość 1.196.719,00																																																																																																																								
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
	2.997.223,55
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
	Wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8.342.776,22 (w tym nagrody jubileuszowe – 141.269,84 i odprawy emerytalne – 43.956,00) Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 1.514.183,38 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 177.220,99 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 61.558,61
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 – 23.078.374,99 (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 – 6.121,00
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)

2020.05.08

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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 01.01.2019 r. do 31.12.2019 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>

INFORMACJA DODATKOWA

	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.																																																																																																									
5	Inne informacje																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia																																																																																																									
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 tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																									
	<ul style="list-style-type: none"> Środki trwale – zwiększenia przyjęcie środków trwałych (w tym otrzymanie i zakup finansowany z dotacji); zmniejszenie – (w tym 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>63.800,00</td> <td>0,00</td> <td>5.088.760,00</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>15.828.699,56</td> <td>89.557,32</td> <td>0,00</td> <td>15.918.256,88</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>15.615.362,93</td> <td>362.977,79</td> <td>0,00</td> <td>15.978.340,72</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>18.490,00</td> <td>0,00</td> <td>318.536,85</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>426.385,87</td> <td>0,00</td> <td>29.123,00</td> <td>397.262,87</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>792.040,55</td> <td>0,00</td> <td>21.000,00</td> <td>771.040,55</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>195.289,80</td> <td>73.776,00</td> <td>0,00</td> <td>269.065,80</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>5.959.581,10</td> <td>397.956,44</td> <td>0,00</td> <td>6.357.537,54</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2.712.556,55</td> <td>445.763,99</td> <td>0,00</td> <td>3.158.320,54</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>3.878,19</td> <td>1.257,79</td> <td>0,00</td> <td>5.135,98</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>219.715,03</td> <td>21.487,57</td> <td>0,00</td> <td>241.202,60</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>228.904,86</td> <td>39.490,96</td> <td>0,00</td> <td>268.395,82</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>541.499,03</td> <td>47.266,96</td> <td>21.000,00</td> <td>567.765,99</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>141.018,33</td> <td>24.949,89</td> <td>0,00</td> <td>165.968,22</td> </tr> <tr> <td>WNiP</td> <td>26.110,50</td> <td>175,80</td> <td>0,00</td> <td>26.286,30</td> </tr> </tbody> </table>	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	0	5.024.960,00	63.800,00	0,00	5.088.760,00	1	15.828.699,56	89.557,32	0,00	15.918.256,88	2	15.615.362,93	362.977,79	0,00	15.978.340,72	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	18.490,00	0,00	318.536,85	6	426.385,87	0,00	29.123,00	397.262,87	7	792.040,55	0,00	21.000,00	771.040,55	8	195.289,80	73.776,00	0,00	269.065,80	WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	1	5.959.581,10	397.956,44	0,00	6.357.537,54	2	2.712.556,55	445.763,99	0,00	3.158.320,54	3	3.878,19	1.257,79	0,00	5.135,98	4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96	5	219.715,03	21.487,57	0,00	241.202,60	6	228.904,86	39.490,96	0,00	268.395,82	7	541.499,03	47.266,96	21.000,00	567.765,99	8	141.018,33	24.949,89	0,00	165.968,22	WNiP	26.110,50	175,80	0,00	26.286,30
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
0	5.024.960,00	63.800,00	0,00	5.088.760,00																																																																																																						
1	15.828.699,56	89.557,32	0,00	15.918.256,88																																																																																																						
2	15.615.362,93	362.977,79	0,00	15.978.340,72																																																																																																						
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	18.490,00	0,00	318.536,85																																																																																																						
6	426.385,87	0,00	29.123,00	397.262,87																																																																																																						
7	792.040,55	0,00	21.000,00	771.040,55																																																																																																						
8	195.289,80	73.776,00	0,00	269.065,80																																																																																																						
WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30																																																																																																						
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
1	5.959.581,10	397.956,44	0,00	6.357.537,54																																																																																																						
2	2.712.556,55	445.763,99	0,00	3.158.320,54																																																																																																						
3	3.878,19	1.257,79	0,00	5.135,98																																																																																																						
4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96																																																																																																						
5	219.715,03	21.487,57	0,00	241.202,60																																																																																																						
6	228.904,86	39.490,96	0,00	268.395,82																																																																																																						
7	541.499,03	47.266,96	21.000,00	567.765,99																																																																																																						
8	141.018,33	24.949,89	0,00	165.968,22																																																																																																						
WNiP	26.110,50	175,80	0,00	26.286,30																																																																																																						
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
1.3	Kwota 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 niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									

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 7.695,39 zł, zwiększenie o 362,63 zł; zmniejszenie o 1.533,00 zł; stan na koniec roku 6.525,02 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 205.614,59; nagrody jubileuszowe 63.848,83; odprawy emerytalne 65.128,80; ekwiwalent za urlop 6.734,72) 3.091.153,25 zł; • Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych) 561.203,00 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) 72.021,93 zł; • Badania lekarskie 2.486,00 zł; • Odpis na ZFŚS 84.992,00 zł; • Szkolenia (w tym bhp) 8.237,00 zł.

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
[Signature]
*Justyna Dziak*.....
 (główny księgowy)

MIEJSKI OŚRODEK
 SPORTU, REKREACJI I WYPOCZYNKU
 ul. Żak 31.03.2020 rok
 NIP: 621-21-010, REGON: 140577515
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Signature]
 mgr. *[Signature]*
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Środowiskowy Dom Samopomocy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Bohaterów Getta 19, 68-200 Żary
1.3	adres jednostki
	ul. Bohaterów Getta 19, 68-200 Żary
1.4	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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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: – 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> <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 trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

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

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

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

9) Środki trwałe 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 dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.

10) Pozostałe środki trwałe – 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 trwałe 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 trwałe 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 obciążyć 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 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
	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.	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
	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

.....
.....
.....

Jana Anna Mmazyk
(główny księgowy)

3 0. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

.....
.....

Maria
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu 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 (nabyte)	przemieszczenie wewnątrz		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
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	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 586,00	-	-	-	-	-	-	-	-	155 586,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47 102,71	-	3 698,00	-	-	-	-	-	-	50 800,71
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5.)	214 458,71	-	3 698,00	-	-	-	-	-	-	218 156,71

CELINSKI JAROSŁAW
 Główny księgowy
 JUSZKOWSKI
 JUSZKOWSKI

CELINSKI JAROSŁAW
 Główny księgowy
 JUSZKOWSKI
 JUSZKOWSKI

.....
.....
.....
.....
.....

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	740 853,65
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	14 976,34
5	Inne świadczenia pracownicze*	3 606,41
	Ogółem:	759 436,40

*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.

STACJA METEOROLOGICZNA
Czaszka 10-11-12-13-14-15-16-17-18-19-20-21-22-23-24-25-26-27-28-29-30-31-32-33-34-35-36-37-38-39-40-41-42-43-44-45-46-47-48-49-50-51-52-53-54-55-56-57-58-59-60-61-62-63-64-65-66-67-68-69-70-71-72-73-74-75-76-77-78-79-80-81-82-83-84-85-86-87-88-89-90-91-92-93-94-95-96-97-98-99-100-101-102-103-104-105-106-107-108-109-110-111-112-113-114-115-116-117-118-119-120-121-122-123-124-125-126-127-128-129-130-131-132-133-134-135-136-137-138-139-140-141-142-143-144-145-146-147-148-149-150-151-152-153-154-155-156-157-158-159-160-161-162-163-164-165-166-167-168-169-170-171-172-173-174-175-176-177-178-179-180-181-182-183-184-185-186-187-188-189-190-191-192-193-194-195-196-197-198-199-200-201-202-203-204-205-206-207-208-209-210-211-212-213-214-215-216-217-218-219-220-221-222-223-224-225-226-227-228-229-230-231-232-233-234-235-236-237-238-239-240-241-242-243-244-245-246-247-248-249-250-251-252-253-254-255-256-257-258-259-260-261-262-263-264-265-266-267-268-269-270-271-272-273-274-275-276-277-278-279-280-281-282-283-284-285-286-287-288-289-290-291-292-293-294-295-296-297-298-299-300-301-302-303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313-314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324-325-326-327-328-329-330-331-332-333-334-335-336-337-338-339-340-341-342-343-344-345-346-347-348-349-350-351-352-353-354-355-356-357-358-359-360-361-362-363-364-365-366-367-368-369-370-371-372-373-374-375-376-377-378-379-380-381-382-383-384-385-386-387-388-389-390-391-392-393-394-395-396-397-398-399-400-401-402-403-404-405-406-407-408-409-410-411-412-413-414-415-416-417-418-419-420-421-422-423-424-425-426-427-428-429-430-431-432-433-434-435-436-437-438-439-440-441-442-443-444-445-446-447-448-449-450-451-452-453-454-455-456-457-458-459-460-461-462-463-464-465-466-467-468-469-470-471-472-473-474-475-476-477-478-479-480-481-482-483-484-485-486-487-488-489-490-491-492-493-494-495-496-497-498-499-500-501-502-503-504-505-506-507-508-509-510-511-512-513-514-515-516-517-518-519-520-521-522-523-524-525-526-527-528-529-530-531-532-533-534-535-536-537-538-539-540-541-542-543-544-545-546-547-548-549-550-551-552-553-554-555-556-557-558-559-560-561-562-563-564-565-566-567-568-569-570-571-572-573-574-575-576-577-578-579-580-581-582-583-584-585-586-587-588-589-590-591-592-593-594-595-596-597-598-599-600-601-602-603-604-605-606-607-608-609-610-611-612-613-614-615-616-617-618-619-620-621-622-623-624-625-626-627-628-629-630-631-632-633-634-635-636-637-638-639-640-641-642-643-644-645-646-647-648-649-650-651-652-653-654-655-656-657-658-659-660-661-662-663-664-665-666-667-668-669-670-671-672-673-674-675-676-677-678-679-680-681-682-683-684-685-686-687-688-689-690-691-692-693-694-695-696-697-698-699-700-701-702-703-704-705-706-707-708-709-710-711-712-713-714-715-716-717-718-719-720-721-722-723-724-725-726-727-728-729-730-731-732-733-734-735-736-737-738-739-740-741-742-743-744-745-746-747-748-749-750-751-752-753-754-755-756-757-758-759-760-761-762-763-764-765-766-767-768-769-770-771-772-773-774-775-776-777-778-779-780-781-782-783-784-785-786-787-788-789-790-791-792-793-794-795-796-797-798-799-800-801-802-803-804-805-806-807-808-809-810-811-812-813-814-815-816-817-818-819-820-821-822-823-824-825-826-827-828-829-830-831-832-833-834-835-836-837-838-839-840-841-842-843-844-845-846-847-848-849-850-851-852-853-854-855-856-857-858-859-860-861-862-863-864-865-866-867-868-869-870-871-872-873-874-875-876-877-878-879-880-881-882-883-884-885-886-887-888-889-890-891-892-893-894-895-896-897-898-899-900-901-902-903-904-905-906-907-908-909-910-911-912-913-914-915-916-917-918-919-920-921-922-923-924-925-926-927-928-929-930-931-932-933-934-935-936-937-938-939-940-941-942-943-944-945-946-947-948-949-950-951-952-953-954-955-956-957-958-959-960-961-962-963-964-965-966-967-968-969-970-971-972-973-974-975-976-977-978-979-980-981-982-983-984-985-986-987-988-989-990-991-992-993-994-995-996-997-998-999-1000-1001-1002-1003-1004-1005-1006-1007-1008-1009-1010-1011-1012-1013-1014-1015-1016-1017-1018-1019-1020-1021-1022-1023-1024-1025-1026-1027-1028-1029-1030-1031-1032-1033-1034-1035-1036-1037-1038-1039-1040-1041-1042-1043-1044-1045-1046-1047-1048-1049-1050-1051-1052-1053-1054-1055-1056-1057-1058-1059-1060-1061-1062-1063-1064-1065-1066-1067-1068-1069-1070-1071-1072-1073-1074-1075-1076-1077-1078-1079-1080-1081-1082-1083-1084-1085-1086-1087-1088-1089-1090-1091-1092-1093-1094-1095-1096-1097-1098-1099-1100-1101-1102-1103-1104-1105-1106-1107-1108-1109-1110-1111-1112-1113-1114-1115-1116-1117-1118-1119-1120-1121-1122-1123-1124-1125-1126-1127-1128-1129-1130-1131-1132-1133-1134-1135-1136-1137-1138-1139-1140-1141-1142-1143-1144-1145-1146-1147-1148-1149-1150-1151-1152-1153-1154-1155-1156-1157-1158-1159-1160-1161-1162-1163-1164-1165-1166-1167-1168-1169-1170-1171-1172-1173-1174-1175-1176-1177-1178-1179-1180-1181-1182-1183-1184-1185-1186-1187-1188-1189-1190-1191-1192-1193-1194-1195-1196-1197-1198-1199-1200-1201-1202-1203-1204-1205-1206-1207-1208-1209-1210-1211-1212-1213-1214-1215-1216-1217-1218-1219-1220-1221-1222-1223-1224-1225-1226-1227-1228-1229-1230-1231-1232-1233-1234-1235-1236-1237-1238-1239-1240-1241-1242-1243-1244-1245-1246-1247-1248-1249-1250-1251-1252-1253-1254-1255-1256-1257-1258-1259-1260-1261-1262-1263-1264-1265-1266-1267-1268-1269-1270-1271-1272-1273-1274-1275-1276-1277-1278-1279-1280-1281-1282-1283-1284-1285-1286-1287-1288-1289-1290-1291-1292-1293-1294-1295-1296-1297-1298-1299-1300-1301-1302-1303-1304-1305-1306-1307-1308-1309-1310-1311-1312-1313-1314-1315-1316-1317-1318-1319-1320-1321-1322-1323-1324-1325-1326-1327-1328-1329-1330-1331-1332-1333-1334-1335-1336-1337-1338-1339-1340-1341-1342-1343-1344-1345-1346-1347-1348-1349-1350-1351-1352-1353-1354-1355-1356-1357-1358-1359-1360-1361-1362-1363-1364-1365-1366-1367-1368-1369-1370-1371-1372-1373-1374-1375-1376-1377-1378-1379-1380-1381-1382-1383-1384-1385-1386-1387-1388-1389-1390-1391-1392-1393-1394-1395-1396-1397-1398-1399-1400-1401-1402-1403-1404-1405-1406-1407-1408-1409-1410-1411-1412-1413-1414-1415-1416-1417-1418-1419-1420-1421-1422-1423-1424-1425-1426-1427-1428-1429-1430-1431-1432-1433-1434-1435-1436-1437-1438-1439-1440-1441-1442-1443-1444-1445-1446-1447-1448-1449-1450-1451-1452-1453-1454-1455-1456-1457-1458-1459-1460-1461-1462-1463-1464-1465-1466-1467-1468-1469-1470-1471-1472-1473-1474-1475-1476-1477-1478-1479-1480-1481-1482-1483-1484-1485-1486-1487-1488-1489-1490-1491-1492-1493-1494-1495-1496-1497-1498-1499-1500-1501-1502-1503-1504-1505-1506-1507-1508-1509-1510-1511-1512-1513-1514-1515-1516-1517-1518-1519-1520-1521-1522-1523-1524-1525-1526-1527-1528-1529-1530-1531-1532-1533-1534-1535-1536-1537-1538-1539-1540-1541-1542-1543-1544-1545-1546-1547-1548-1549-1550-1551-1552-1553-1554-1555-1556-1557-1558-1559-1560-1561-1562-1563-1564-1565-1566-1567-1568-1569-1570-1571-1572-1573-1574-1575-1576-1577-1578-1579-1580-1581-1582-1583-1584-1585-1586-1587-1588-1589-1590-1591-1592-1593-1594-1595-1596-1597-1598-1599-1600-1601-1602-1603-1604-1605-1606-1607-1608-1609-1610-1611-1612-1613-1614-1615-1616-1617-1618-1619-1620-1621-1622-1623-1624-1625-1626-1627-1628-1629-1630-1631-1632-1633-1634-1635-1636-1637-1638-1639-1640-1641-1642-1643-1644-1645-1646-1647-1648-1649-1650-1651-1652-1653-1654-1655-1656-1657-1658-1659-1660-1661-1662-1663-1664-1665-1666-1667-1668-1669-1670-1671-1672-1673-1674-1675-1676-1677-1678-1679-1680-1681-1682-1683-1684-1685-1686-1687-1688-1689-1690-1691-1692-1693-1694-1695-1696-1697-1698-1699-1700-1701-1702-1703-1704-1705-1706-1707-1708-1709-1710-1711-1712-1713-1714-1715-1716-1717-1718-1719-1720-1721-1722-1723-1724-1725-1726-1727-1728-1729-1730-1731-1732-1733-1734-1735-1736-1737-1738-1739-1740-1741-1742-1743-1744-1745-1746-1747-1748-1749-1750-1751-1752-1753-1754-1755-1756-1757-1758-1759-1760-1761-1762-1763-1764-1765-1766-1767-1768-1769-1770-1771-1772-1773-1774-1775-1776-1777-1778-1779-1780-1781-1782-1783-1784-1785-1786-1787-1788-1789-1790-1791-1792-1793-1794-1795-1796-1797-1798-1799-1800-1801-1802-1803-1804-1805-1806-1807-1808-1809-1810-1811-1812-1813-1814-1815-1816-1817-1818-1819-1820-1821-1822-1823-1824-1825-1826-1827-1828-1829-1830-1831-1832-1833-1834-1835-1836-1837-1838-1839-1840-1841-1842-1843-1844-1845-1846-1847-1848-1849-1850-1851-1852-1853-1854-1855-1856-1857-1858-1859-1860-1861-1862-1863-1864-1865-1866-1867-1868-1869-1870-1871-1872-1873-1874-1875-1876-1877-1878-1879-1880-1881-1882-1883-1884-1885-1886-1887-1888-1889-1890-1891-1892-1893-1894-1895-1896-1897-1898-1899-1900-1901-1902-1903-1904-1905-1906-1907-1908-1909-1910-1911-1912-1913-1914-1915-1916-1917-1918-1919-1920-1921-1922-1923-1924-1925-1926-1927-1928-1929-1930-1931-1932-1933-1934-1935-1936-1937-1938-1939-1940-1941-1942-1943-1944-1945-1946-1947-1948-1949-1950-1951-1952-1953-1954-1955-1956-1957-1958-1959-1960-1961-1962-1963-1964-1965-1966-1967-1968-1969-1970-1971-1972-1973-1974-1975-1976-1977-1978-1979-1980-1981-1982-1983-1984-1985-1986-1987-1988-1989-1990-1991-1992-1993-1994-1995-1996-1997-1998-1999-2000-2001-2002-2003-2004-2005-2006-2007-2008-2009-2010-2011-2012-2013-2014-2015-2016-2017-2018-2019-2020-2021-2022-2023-2024-2025-2026-2027-2028-2029-2030-2031-2032-2033-2034-2035-2036-2037-2038-2039-2040-2041-2042-2043-2044-2045-2046-2047-2048-2049-2050-2051-2052-2053-2054-2055-2056-2057-2058-2059-2060-2061-2062-2063-2064-2065-2066-2067-2068-2069-2070-2071-2072-2073-2074-2075-2076-2077-2078-2079-2080-2081-2082-2083-2084-2085-2086-2087-2088-2089-2090-2091-2092-2093-2094-2095-2096-2097-2098-2099-2100-2101-2102-2103-2104-2105-2106-2107-2108-2109-2110-2111-2112-2113-2114-2115-2116-2117-2118-2119-2120-2121-2122-2123-2124-2125-2126-2127-2128-2129-2130-2131-2132-2133-2134-2135-2136-2137-2138-2139-2140-2141-2142-2143-2144-2145-2146-2147-2148-2149-2150-2151-2152-2153-2154-2155-2156-2157-2158-2159-2160-2161-2162-2163-2164-2165-2166-2167-2168-2169-2170-2171-2172-2173-2174-2175-2176-2177-2178-2179-2180-2181-2182-2183-2184-2185-2186-2187-2188-2189-2190-2191-2192-2193-2194-2195-2196-2197-2198-2199-2200-2201-2202-2203-2204-2205-2206-2207-2208-2209-2210-2211-2212-2213-2214-2215-2216-2217-2218-2219-2220-2221-2222-2223-2224-2225-2226-2227-2228-2229-2230-2231-2232-2233-2234-2235-2236-2237-2238-2239-2240-2241-2242-2243-2244-2245-2246-2247-2248-2249-2250-2251-2252-2253-2254-2255-2256-2257-2258-2259-2260-2261-2262-2263-2264-2265-2266-2267-2268-2269-2270-2271-2272-2273-2274-2275-2276-2277-2278-2279-2280-2281-2282-2283-2284-2285-2286-2287-2288-2289-2290-2291-2292-2293-2294-2295-2296-2297-2298-2299-2300-2301-2302-2303-2304-2305-2306-2307-2308-2309-2310-2311-2312-2313-2314-2315-2316-2317-2318-2319-2320-2321-2322-2323-2324-2325-2326-2327-2328-2329-2330-2331-2332-2333-2334-2335-2336-2337-2338-2339-2340-2341-2342-2343-2344-2345-2346-2347-2348-2349-2350-2351-2352-2353-2354-2355-2356-2357-2358-2359-2360-2361-2362-2363-2364-2365-2366-2367-2368-2369-2370-2371-2372-2373-2374-2375-2376-2377-2378-2379-2380-2381-2382-2383-2384-2385-2386-2387-2388-2389-2390-2391-2392-2393-2394-2395-2396-2397-2398-2399-2400-2401-2402-2403-2404-2405-2406-2407-2408-2409-2410-2411-2412-2413-2414-2415-2416-2417-2418-2419-2420-2421-2422-2423-2424-2425-2426-2427-2428-2429-2430-2431-2432-2433-2434-2435-2436-2437-2438-2439-2440-2441-2442-2443-2444-2445-2446-2447-2448-2449-2450-2451-2452-2453-2454-2455-2456-2457-2458-2459-2460-2461-2462-2463-2464-2465-2466-2467-2468-2469-2470-2471-2472-2473-2474-2475-2476-2477-2478-2479-2480-2481-2482-2483-2484-2485-2486-2487-2488-2489-2490-2491-2492-2493-2494-2495-2496-2497-2498-2499-2500-2501-2502-2503-2504-2505-2506-2507-2508-2509-2510-2511-2512-2513-2514-2515-2516-2517-2518-2519-2520-2521-2522-2523-2524-2525-2526-2527-2528-2529-2530-2531-2532-2533-2534-2535-2536-2537-2538-2539-2540-2541-2542-2543-2544-2545-2546-2547-2548-2549-2550-2551-2552-2553-2554-2555-2556-2557-2558-2559-2560-2561-2562-2563-2564-2565-2566-256

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 Pancерnej 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

01-01-2019 - 31-12-2019

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. Ponad to 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, umarżane 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 umarża 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 umarża 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 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 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	96975,40	0	0	0	0	0	3496	0
011-8	106582,95	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	479770,31	0	0	0	0	0	3496	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 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	150998,03		5372,21		5372,21		156370,24	63890,29	58518,08
	53254,65	53254,65						53254,65	0	0
	8068,99	8068,99						8068,99	0	0
3496	93479,40	47707,25		9100,94		9100,94	3496	53312,19	49268,15	40167,21
	106582,95	103453,67		1711,02		1711,02		105164,69	3129,28	1418,26
3496	476274,31	363482,59		16184,17		16184,17	3496	376170,76	116287,72	100103,55

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 wieczyste

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 31.372,40 zł

Odpis na ZFŚS 25.138,87 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	149465,89	0	16436,97	0	16436,97	0	1186,65	0
RAZEM	149465,89		16436,97		16436,97		1186,65	

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
1186,65	164716,21	149465,89	0	16436,97	0	16436,97	1186,65	164716,21	0	0
1186,65	164716,21	149465,89	0	16436,97	0	16436,97	1186,65	164716,21	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 Banaszek

.....

(główny księgowy)

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 3
Ewa Czarna Karaim
ul. Broni Pancernej 10
68-200 ŻARY, tel. 68 374 38 75
.....

(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

01-01-2019 - 31-12-2019

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, 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 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 użytkowania.

- 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	82181,20	0	0	0	0	0	0	0
011-8	124555,75	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	731226,74	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 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	251338,14	0	9114,83	0	9114,83	0	260452,97	113255,05	104140,22
0	93996,84	85025,22	0	2668,72	0	2668,72	0	87693,94	8971,62	6302,90
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	21418,99	0	7417,14	0	7417,14	0	28836,13	60762,21	53345,07
0	124555,75	95795,46	0	11309,33	0	11309,33	0	107104,79	28760,29	17450,96
0	731226,74	519477,57	0	30510,02	0	30510,02	0	549987,59	211749,17	181239,15

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 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

73.483,50 zł

- 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 12.222,00 zł

Odprawa emerytalna 20.131,20 zł

Odpis na ZFŚS 28.134,57 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	97704,74	0	8534,11	0	8534,11	0	0	0
RAZEM	97704,74		8534,11		8534,11		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 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
0	106238,85	97704,74	0	8534,11	0	8534,11	0	106238,85	0	0
0	106238,85	97704,75	0	8534,11	0	8534,11	0	106238,85	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Bonaszek

(główny księgowy)

2019-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ZŁOBKA MIEJSKIEGO NR 1

ul. ŻARACH

A. Jankowska
Alibonka, Łódź

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

14.03.2020

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 01.01.2019-31.12. 2019 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 trwale 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 trwale 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 używania, 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 używania

Rzeczowe aktywa trwałe 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 używania, 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 pozaksięgowej 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 wyniki 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

badań 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 umarzane 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 odrębne 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 TABELA 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 akcji i udziałów 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 TABELI 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
	998.080,00
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gretta Bakowska

(główny księgowy)

2020-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Katarzyna Pehala
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

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 (nabyć)	przenieszenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. I+2)	147.170,80		5.993,02		5.993,02					153.163,82
I.1.	Grunty	827.601,94									827.601,94
I.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.374.731,79									2.374.831,79
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	525.311,70		40.798,18		40.798,18					566.109,88
I.4.	Środki transportu	246.306,00									246.306,00
I.5.	Inne środki trwałe	152.526,18		7.027,50		7.027,50		12.300,00		12.300,00	147.298,68
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	4.126.577,61		47.870,68		47.798,18		12.300,00		12.300,00	4.162.148,29
III.	Pozostałe środki trwałe	813.280,99		103.528,83	2.128,00	105.656,83		5.858,96	2.128,00	7.986,96	910.950,86

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	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja			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. 1+2)	147.170,80		5.993,02	0	5.993,02					153.163,82	0,00	0,00
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	1.343.439,28		59.370,79		59.370,79					1.402.810,57	1.031.392,01	972.021,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	435.114,05		29.042,15		29.042,15					464.156,20	90.197,65	101.953,68
1.4.	Środki transportu	246.306,00									346.306,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	136.094,93		4.629,00		4.629,00		12.300,00		12.300,00	128.423,93	16.431,25	18.874,75
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	2.160.954,76		93.041,94		93.041,94		12.300,00		12.300,00	2.241.696,70	1.965.622,85	1.920.451,59
III.	Pozostałe środki trwałe	813.280,99		103.528,83		103.528,83		5.858,96		5.858,96	910.950,86	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 Zakładzie
Katrzyna Kępcza

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
Beata Bajkowska

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

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	4.195.201,10
2	Nagrody jubileuszowe	84.448,70
3	Odprawy emerytalne i rentowe	69.972,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	93.561,82
5	Inne świadczenia pracownicze*	13.797,97
	Ogółem:	4.456.981,59

*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 KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gracja Bakowska


DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żarach

Katarzyna Okala

Powyższe informacje dodatkowe dotyczą jednostek objętych łącznym bilansem.

**Danuta
Madej** Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Madej
Data: 2020.05.15
13:38:59 +02'00'

**Joanna
Małgorzata
Wojak** Elektronicznie
podpisany przez Joanna
Małgorzata Wojak
Data: 2020.05.15
07:34:28 +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) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540			Wysłać bez pisma przewodniego 69FA0E3841C5BF73 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		160 621 996,08	187 934 236,29
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 355 091,35	3 559 792,35
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt 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		2 483 200,00	2 849 258,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		154 783 704,73	181 525 185,94
B.	Koszty działalności operacyjnej		129 077 233,11	146 613 966,46
B.I.	Amortyzacja		2 823 848,60	2 731 188,43
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 892 011,23	10 767 736,11
B.III.	Usługi obce		23 776 000,45	27 027 175,95
B.IV.	Podatki i opłaty		65 452,29	64 178,72
B.V.	Wynagrodzenia		43 748 258,22	48 047 158,86
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 288 753,77	11 085 499,19
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		350 849,70	442 858,46
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		37 827 397,16	46 297 607,82
B.X.	Pozostałe obciążenia		304 661,69	150 562,92
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		31 544 762,97	41 320 269,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 177 280,21	1 219 176,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 308,94	2 577,24
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 175 971,27	1 216 598,81
E.	Pozostałe koszty operacyjne		349 308,43	74 531,49

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

69FA0E3841C5BF73

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	18 490,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	349 308,43	56 041,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	32 372 734,75	42 464 914,39
G.	Przychody finansowe	283 843,28	327 012,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	283 260,47	326 395,84
G.III.	Inne	582,81	616,53
H.	Koszty finansowe	640 481,43	946 714,91
H.I.	Odsetki	640 481,43	637 308,92
H.II.	Inne	0,00	309 405,99
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	32 016 096,60	41 845 211,85
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)	32 016 096,60	41 845 211,85

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej) - 3.637.213,76

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne) - 36.554,95

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej) - 3.673.768,71

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień


Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

69FA0E3841C5BF73

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		Wysłać bez pisma przewodniego 03854728605800D4 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	694 525 625,24	725 755 723,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	253 679 303,02	362 557 676,55	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	90 861 697,13	154 440 681,71	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	161 313 364,62	189 073 712,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 023 771,59	2 217 493,36	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	297 291,21	63 800,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	183 178,47	16 761 989,27	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	222 449 204,78	363 612 176,80	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	44 369 921,17	122 424 585,11	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	157 282 399,78	185 001 728,52	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 694 276,67	21 828 747,46	
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	0,00	849 771,44	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	1 102 607,16	33 507 344,27	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	725 755 723,48	724 701 223,23	

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

03854728605800D4

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.05.15

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	32 016 096,60	41 845 211,85
III.1.	zysk netto (+)	86 000 148,69	100 666 959,26
III.2.	strata netto (-)	-53 984 052,09	-58 821 747,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	757 771 820,08	766 546 435,08

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2020-05-15
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

ŻARSKIEGO DOMU KULTURY W ŻARACH
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności, przez co najmniej 12 miesięcy i dłużej. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez dom kultury działalności.

Przyjętą politykę rachunkowości w Żarskim Domu Kultury w Żarach stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmuje się w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, która spełnia warunki wymagane ustawą o rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Żarskiego Domu Kultury w Żarach przy ul. Wrocławskiej 7 w języku polskim. Przyjęty w domu kultury rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.

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.

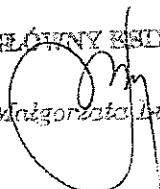
Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 3 500 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia.

Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów przypadających na dany rok obrotowy. Ewidencja przychodów z tytułu otrzymanej dotacji podmiotowej na działalność bieżącą prezentowana jest w rachunku zysków i strat w pozycji A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym: V- Dotacje do działalności podstawowej. Pozostałe przychody ujmowane są na kontach zespołu 7. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Konta zespołu 4 i 7 zamykane są w korespondencji z kontem wynik finansowy.

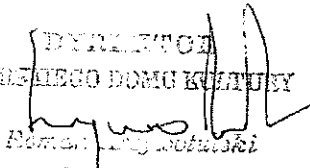
Żarski Dom Kultury sporządza na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie składające się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej. Dom kultury nie podlega badaniu i ogłaszaniu sprawozdania finansowego zgodnie z art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie spełnia, co najmniej dwóch z podanych warunków. Informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym podaje się ze szczegółowością określoną w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, zgodnie z art. 50 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym podaje się w złotych i groszach. Żarski Dom Kultury nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.

Żary, dnia 27-03-2020 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:

PREZYDENT
ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

Roman Jędrzejewski

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, cel, 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	z tytułu podatków, dotacji, cel, 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

[Podpis]
[Podpis]

29-03-2019

BIELIŃSKI
 ZARZĄDZĄCY DOMU KULTURY
[Podpis]
 Roman Januszewski

Wiersz	Wyszczególnienie	DANE ZA ROK	
		2018	2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	2 330 764,74	2 616 860,85
	od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 650,62	123 275,24
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	636,61
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	2 227 340,00	2 492 949,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 525 168,64	2 816 466,32
I	Amortyzacja	112 711,70	142 833,57
II	Zużycie materiałów i energii	238 966,89	322 359,66
III	Usługi obce	704 151,92	808 588,40
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 375,00	1 337,00
	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	1 205 794,54	1 264 948,72
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	225 071,51	238 560,90
	emerytalne	-	-
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	36 266,24	37 024,34
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	830,84	813,73
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	194 403,90	199 605,47
D	Pozostałe przychody operacyjne	221 193,42	251 533,93
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	5 535,00	1 476,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	215 658,42	250 057,93
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	51 928,46
G	Przychody finansowe	1 230,72	2 324,86
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:	1 230,72	2 324,86
	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	10 195,93	38 194,66
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	38 194,66
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	17 824,31	16 058,66
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększ. straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	17 824,31	16 058,66

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Magorzata Zwińska

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Żary, dnia 27-03-2020

data

ZARZĄDZIECIE DOKUMENTACJI

podpis dyrektora jednostki

Kapitał własny Żarskiego Domu Kultury na dzień 31.12.2019 wynosi 266 899,15 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania.

Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia.

Grupa	Stan na dzień 01-01-2019	Zwiększenia (nabycia, zakończenie inwestycji)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na dzień 31.12.2019	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie w 2019 roku	Umorzenie narastające na dzień 31-12-2019	Wartość netto na dzień 31-12-2019
GRUNTY	199 070,60	-	-	199 070,60	-	-	-	199 070,60
BUDYNKI	2 308 612,71	1 347 037,50	-	3 655 650,21	1 590 645,48	48 258,90	1 638 904,38	2 016 745,83
ŚRODKI TRANSPORTU	121 820,00	-	-	121 820,00	26 394,29	24 363,96	50 758,25	71 061,75
INNE ŚRODKI TRWAŁE	743 144,20	243 637,48	-	986 781,68	576 724,65	72 161,35	648 886,00	337 895,68
OGÓŁEM	3 372 647,51	1 590 674,98	-	4 963 322,49	2 193 764,42	144 784,21	2 338 548,63	2 624 773,86

Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie, 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 została 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 (grunty i drzewostan).

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2019 roku, wystąpił zysk w kwocie 16 058,66. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwowy Żarskiego Domu Kultury, który przeznacza się na pokrycie strat w latach następnych. Fundusz rezerwowy 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.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wynosi 25,60 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2019 rok – 3 462,05 zł.(z nagrodami jubileuszowymi, nagrodami uznaniowymi, nagrodą Dyrektora).

Średnie wynagrodzenie za 2019 rok – 3 366,56 (bez nagród i odprawy).

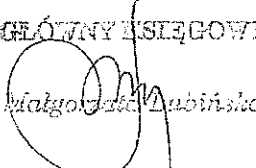
Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 31 osób, co stanowi 25,39 etatów.

- dyrektor instytucji - 1,00 etat
- gł. księgowy - 1,00 etat
- pracownicy administracji - 4,00 etatu
- pracownicy merytoryczni -13,89 etatu
- pracownicy obsługi - 5,50 etatu

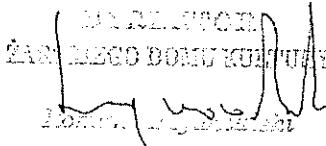
W Żarskim Domu Kultury w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów niezaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań, jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2019 roku wynosi 363,94 zł.

Żary, dnia 27-03-2020 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Dubińska

Zatwierdził:

MAŁGORZATA DUBIŃSKA
 ŻARSKIEGO DOMU KULTURY

 Małgorzata Dubińska

Miejska Biblioteka Publiczna

ul. Wroclawska 11, tel/fax: 0-68/ 3743736

68-200 ŻARY

REGON · 000595341

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji

sporządzony na dzień 31.12.2019

MBP ŻARY

jednostka obliczeniowa.....zł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2019		31.12.2018	31.12.2019
A AKTYWA TRWAŁE	392 644,83	364 333,83	KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	124 206,87	102 432,89
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	87 874,68	95 246,87
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedawcy (wartości emisyjne) na wartość 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	392 644,83	364 333,83	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	392 644,83	364 333,83	- utworzone 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 obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 170,28	335 095,24	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	2 107,00	301,00	VI. Zysk (strata) netto	60 332,18	21 773,98
d) Środki transportu			VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	3 367,55	2 937,59	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	407 441,80	388 678,44
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		
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	- długoterminowa	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy		
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	- długoterminowa		
1. Nieruchomości	0,00	0,00	- krótkoterminowa		
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
udziały i akcje	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0. kredyty i pożyczki		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe		
w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe		
udziały i akcje	0,00	0,00	e) Inne		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	40 796,77	30 344,61
udzielone pożyczki	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
inne papiery wartościowe	0,00	0,00	b) inne		
udzielone pożyczki	0,00	0,00	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	do 12 miesięcy		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b) inne		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	9 574,24	6 828,80
B. AKTYWA OBROTOWE	139 003,84	106 774,50	a) kredyty i pożyczki		

AKTYWA		31.12.2018	31.12.2019	PASYWA		31.12.2018	31.12.2019
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 do 12 miesięcy	9 574,24	6 828,79	
3. Produkty gotowe		0,00	0,00	e) powyżej 12 miesięcy	9 574,24	6 828,79	
4. Towary		0,00	0,00	f) zaliczki otrzymane na dostawy			
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00	g) zobowiązania wekslowe			
II. Należności krótkoterminowe		13 319,14	8 899,25	h) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy			
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00	i) powyżej 12 miesięcy			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy		0,00	0,00	j) inne			
b) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	4. Fundusze specjalne	31 222,53	23 515,81	
c) inne		0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	366 644,83	338 333,83	
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: do 12 miesięcy		0,00	0,00	2. Inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	366 644,83	338 333,83	
b) powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	krótkoterminowe	0,00	0,00	
c) inne		0,00	0,00				
3. Należności od pozostałych jednostek		13 319,14	8 899,25				
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: do 12 miesięcy		0,00	0,00				
b) powyżej 12 miesięcy		13 319,14	8 899,25				
c) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych		0,00	0,00				
d) inne		0,00	0,00				
e) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00				
III. Inwestycje krótkoterminowe		125 144,50	97 878,25				
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		125 144,50	97 878,25				
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		125 144,50	97 878,25				
środki pieniężne w kasie i na rachunkach		125 144,50	97 878,25				
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		840,00	0,00				
V. Należne wpłaty na kapitał (fundusze) podstawowy		0,00	0,00				
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)		531 648,47	471 111,33	AKTYWA RAZEM (suma poz. A i B i C i D)	531 648,47	471 111,33	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krytyna Mańsylvicz
(główny księgowy)

2020.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Kibulowa
(kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki

sporządzony za okres 01.01.2019 do 31.12.2019 r.

MBP ŻARY

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wykazanie	Data za rok	
		31.12.2019	31.12.2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 250 998,76	1 394 429,89
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 173,76	9 429,89
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	1 244 825,00	1 385 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	1 334 272,91	1 498 461,25
I.	Amortyzacja	37 754,53	42 398,76
II.	Zużycie materiałów i energii	216 094,56	197 832,88
III.	Usługi obce	118 658,23	175 728,00
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 866,00	1 826,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	785 573,63	885 676,62
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	172 096,79	191 370,12
	- emerytalne	130 006,55	147 280,69
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 229,17	3 628,87
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	- 83 274,15	- 104 031,36
D	Pozostałe przychody operacyjne	142 317,66	80 837,38
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	142 317,66	80 837,38
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	82,16
I.	Strata z tytułu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne		82,16
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	- 83 274,15	- 23 276,14
G	Przychody finansowe	1 288,68	1 514,28
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:	1 288,68	1 514,28
	- 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	12,12
I.	Odsetki, w tym:		12,12
	- 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)	60 332,19	- 21 773,98
J	Podatek dochodowy		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	60 332,19	- 21 773,98

BRONISŁAWA MAKSYMIŁOWICZ

24.03.2020

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

BEATA KUCYLA

24.03.2020

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

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 31.12.2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019 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 na 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 uwzględnia 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 2019 roku powstał wynik finansowy ujemny – strata w wysokości : **21 773,98 zł** w związku z wykonaniem zaplanowanej wymiany szyb z uzyskanego odszkodowania w roku 2018.
5. Powstała w roku sprawozdawczym strata w kwocie **21 773,98 zł** zmniejszy fundusz rezerwowy naszej instytucji (kapitał).

Kapitał który tworzą:

- o **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**

- o **Fundusz rezerwowy**, który tworzy się z zysku netto za poprzedni rok obrotowy i przeznacza się na pokrycie strat instytucji kultury w tym:

- Majątek obrotowy - **98 206,87zł** (środki obrotowe na dz. 31.12.2018 plus zysk za 2018r.)

łącznie fundusz - **124 206,87 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) **335 095,24 zł (netto)**

- Mienie nabyte **3 238,59 zł (netto)**

Ogółem: **338 333,83 zł (netto)**

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 – **76 432,89 zł**

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

10.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2019 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - 1 139 145,35 zł
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 413 655,49 zł
- WNiP (umarzane jednorazowo) - 52 727,33 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 429 063,42 zł

11. Stan zatrudnienia na 31.12.2019 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:

- Kierownik administracyjny
- Informatyk

- e. Pracownicy obsługi 2,60 etaty

12. Średnie wynagrodzenie miesięczne na etat przeliczeniowy (z nagrodą Dyrektora MBP na Dzień Bibliotekarza, nagrodami uznaniowymi i jubileuszowymi) za 2019 rok wyniosło – 3 917,28 zł

Średnie wynagrodzenie miesięczne na etat przeliczeniowy (bez nagrody Dyrektora MBP na Dzień Bibliotekarza, nagród uznaniowych i jubileuszowych) za 2019 rok wyniosło – 3 556,43 zł

13. W 2019 roku została przeprowadzana inwentaryzacja - spis 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 2019 rok.

14. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2019 roku wynosi:

- 23 515,81 zł

na który składają się:

- o Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - 14 731,81 zł
- o Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników i byłych pracowników - 8 784,00 zł

Sporządziła:

Maksylewicz Krystyna

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Krystyna Maksylewicz

Zatwierdził:

Kłębukowska Beata

Wojewódzki Urząd Statystyczny

Beata Kłębukowska

Żary, dn. 24.03.2020

Znak akt: MBP- 3124/444/2020

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>9,2,8,2,0,7,7,7,5,0</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS _____
--	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		26.03.2020	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2019	Data do	31.12.2019
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO-ŁUŻYCKIGO W ŻARACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	ŻARSKI
Gmina	ŻARY	Miejscowość	ŻARY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBUSKIE
Powiat	ŻARSKI	Gmina	ŻARY
Ulica	PL. KARD. STEFANA WYSZYŃSKIEGO	Nr domu	2
		Nr lokalu	
Miejscowość	ŻARY	Kod pocztowy	68-200
		Poczta	ŻARY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 2 Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01.01.2019 data do 31.12.2019

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (*opcjonalnie*)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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”.

Ustalenia wyniku finansowego

Kapitał własny Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego na dzień 31.12.2019 r. wynosi 209 506,78 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 rezerwy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2019 roku, wystąpił zysk w kwocie 15 572,98, który prezentowany jest w rachunku zysków i strat. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwy Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego. W 2019 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.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

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.

Pozostałe (opcjonalnie)

26.03.2020
GLÓWNY KSIĘGOWY
Nowak
mgr inż. Joanna Nowak

26.03.2020
p.o. Dyrektora
Muzeum Pogranicza
Śląsko-Lużyckiego w Żarach
Zachmyc
Piotr Zachmyc

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2019

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018			rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Aktywa trwałe	348 597,30	336 092,22	A	Kapitał (fundusz) własny	209 506,78	177 373,80
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	160 852,24	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	348 597,30	336 092,22	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	33 081,56	20 262,95
1	Środki trwałe	328 677,30	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	167 825,06	191 799,98	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	15 572,98	12 818,61
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwałe	160 852,24	144 292,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	193 017,83	197 126,96
2	Środki trwałe w budowie	19 920,00	0,00	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 - długoterminowe	0,00	0,00
3	Od pozostałych jednostek				- krótkoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Nieruchomości			1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wartości niematerialne i prawne			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	- udziały lub akcje			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne papiery wartościowe			c)	inne zobowiązania finansowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa 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	5 272,77	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	125,28	181,68
B	Aktywa obrotowe	53 927,31	38 408,54	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	19 635,30	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:	125,28	181,68
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	125,28	181,68
4	Towary	19 635,30	17 484,15		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	0,00	178,00	f)	zobowiązania wekslowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	178,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	178,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy	0,00	178,00	i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	5 147,49	5 145,30
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	187 745,06	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	187 745,06	191 799,98
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	187 745,06	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, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych					
c)	inne					
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	34 292,01	20 746,39			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 292,01	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	34 292,01	20 746,39			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	34 292,01	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)	402 524,61	374 500,76			
				PASYWA razem (suma poz. A i B)	402 524,61	374 500,76

26.03.2020

GŁÓWNY KSIĘGOWY
NOŁAK
 mgr inż. Joanna Nowak

26.03.2020

p.o. Dyrektora
 Muzeum Pogranicza
 Śląsko-Lużyckiego w Żarach
Zachmyc
 Piotr Zachmyc

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WUZEUM POGRANICZA
ŚLĄSKO-LUŻYCKIGO W
ŻARACH

sporządzony za okres 01.01.2019 - 31.12.2019

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2019	rok poprzedni 2018
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	536 048,00	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	17 048,00	26 809,48
	Dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	519 000,00	519 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	549 056,45	564 405,40
I	Amortyzacja	23 974,92	23 974,92
II	Zużycie materiałów i energii	82 596,12	101 345,30
III	Usługi obce	72 874,37	115 285,26
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	296 632,01	261 605,61
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	68 849,67	58 999,82
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 101,64	2 312,13
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 027,72	882,36
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-13 008,45	-18 595,92
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 121,12	30 963,10
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	28 121,12	30 963,10
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)	15 112,67	12 367,18
G	Przychody finansowe	460,31	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:	460,31	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	0,00	6,50
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	15 572,98	12 818,61
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	15 572,98	12 818,61

26.03.2020

GLÓWNY KSIĘGOWY

Nowak
mgr inż. Joanna Nowak

26.03.2020

p.o. Dyrektora
Muzeum Pogranicza
Śląsko-Lużyckiego w Żarach
Zachmyc
Piotr Zachmyc

"Dodatkowe informacje i objaśnienia" sporządzane według załącznika nr 1 do ustawy o rachunkowości (ze względu na ich specyfikę) generalnie nie mają nadanej jako całości postaci ustrukturyzowanej. Tę część sprawozdania jednostka sporządza we własnym zakresie i dołącza jako element sprawozdania finansowego klikając na przycisk umieszczony poniżej. Informacja dodatkowa może być sporządzona w formacie pdf, csv, jpg, png, doc, docx, xls, xlsx, odt, ods, txt lub rtf. Struktury logiczne zamieszczone na stronie BIP Ministerstwa Finansów wymagają także dołączenia opisu do informacji dodatkowej, który należy zamieścić w sposób analogiczny.

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Wyłącznie jeden punkt "Dodatkowych informacji i objaśnień", dotyczący rozliczenia różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto ma nadaną ustrukturyzowaną formę. Druk "Rozliczenia różnicy (...)" w wersji uproszczonej jest dostępny poniżej. Z kolei wersja rozszerzona tego druku jest dostępna jako dodatkowy załącznik. Można go dodać klikając znak "+" w lewej kolumnie programu. Przy czym, druk ten wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie	Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
	Wartość			Wartość		
	łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok						
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym						
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych						
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)						
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku						
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych						
H. Strata z lat ubiegłych						
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania						
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				26.03.2020		26.03.2020
K. Podatek dochodowy				Nowak		

mgr inż. Joanna Nowak

p.o. Dyrektora
Muzeum Pogranicza
Śląsko-Lużyckiego w Żar
26.03.2020
Piotr Zbichmyc

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

sporządzonych na dzień 31.12.2019 r.

Muzeum Pogranicza Śląsko-Lużyckiego 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 15.05.2013r. 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-Lużyckiego w Żarach zarządza Dyrektor powołany Zarządzeniem Nr WA.0050.347.2019 Burmistrza Miasta Żary w dniu 30.12.2019 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 regionem z dziejami pogranicza Śląsko-Lużyckiego.

Na dzień 31.12.2019 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.

Przeciętne zatrudnienie w 2019 roku wynosi 6,87 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2019 rok – 3 488,32 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 8 osób:

- dyrektor instytucji -1,00 etat
- gł. księgowy - 0.25 etatu
- pracownicy administracji -1.00 etat
- pracownicy merytoryczni -3,00 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 31.12.2019 r. wynosi 5 147,49 zł.

Żary, dnia 26.03.2020 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

NOBOLA

mgr inż. Joanna Nowak

Zatwierdził:

p.o. Dyrektora
Muzeum Pogranicza
Śląsko-Lużyckiego w Żarach

Zachmyc
Piotr Zachmyc