

**ZARZĄDZENIE NR WA.0050.104.2021
BURMISTRZA MIASTA ŻARY**

z dnia 20 maja 2021 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miasta Żary sprawozdania finansowego za 2020 rok.

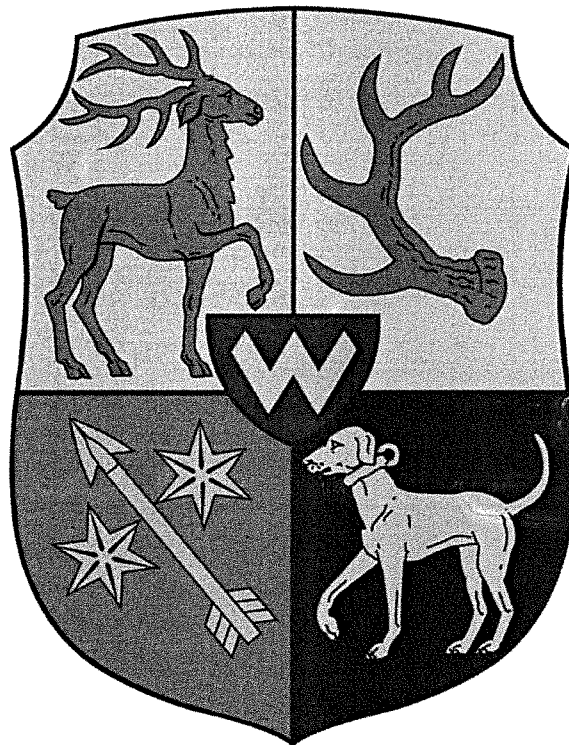
Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Miasta Żary sprawozdanie finansowe za 2020 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz

/-/ **Danuta Madej**



Sprawozdanie finansowe Gminy Żary o statusie miejskim za 2020 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 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 64FF4B097F866EDA 
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	22 045 019,62	30 858 145,99	I Zobowiązania	47 707 990,19	46 721 766,88
I.1 Środki pieniężne	22 045 019,62	30 858 145,99	I.1 Zobowiązania finansowe	47 057 194,42	46 043 572,24
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 044 951,01	30 873 598,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 723 617,44	4 815 127,66
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	68,61	-15 452,72	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	42 333 576,98	41 228 444,58
II Należności i rozliczenia	1 968 943,46	1 113 871,91	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	647 342,37	676 148,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 453,40	2 046,58
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 774 373,69	-14 394 190,74
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 850 646,85	10 218 066,95
II.2 Należności od budżetów	1 968 911,51	1 111 890,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	12 194 084,95
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	31,95	1 981,05	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-36 744,85	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	5 832 294,42	2 395 172,24	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-6 813 902,00	-1 976 018,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	6 813 902,00	1 976 018,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 737 628,84	-26 588 275,69
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 912 641,00	2 039 614,00
Suma aktywów	29 846 257,50	34 367 190,14	Suma pasywów	29 846 257,50	34 367 190,14

Joanna Małgorzata Wojak
skarbnik

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
zarząd

BeSTia

64FF4B097F866EDA

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Id: BB655A6B-B964-4728-B34F-91EEAA338DAD.

Strona 2


Joanna Małgorzata Wojak
skarbnik

2021-05-17
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
zarząd

BeSTia

64FF4B097F866EDA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 1B128249EDB7A192 
Numer identyfikacyjny REGON 970770540	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	765 710 577,85	788 724 542,82	A Fundusz	766 546 435,08	806 642 846,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 531,09	3 305,62	A.I Fundusz jednostki	724 701 223,23	739 495 072,70
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	748 528 181,45	770 373 014,96	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	41 845 211,85	67 152 542,33
A.II.1 Środki trwałe	639 615 469,51	655 340 286,44	A.II.1 Zysk netto (+)	100 666 959,26	129 777 286,76
A.II.1.1 Grunty	287 477 481,06	290 074 472,65	A.II.2 Strata netto (-)	-58 821 747,41	-62 624 744,43
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	-4 768,89
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	349 424 929,23	361 348 838,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 472 700,51	2 495 697,82	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	468 168,69	615 237,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	772 190,02	806 039,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 586 771,60	15 638 528,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	108 912 711,94	115 032 728,52	D.I Zobowiązania długoterminowe	5 994 447,07	4 495 835,31
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 012 194,83	9 613 650,21
A.III Należności długoterminowe	739 882,85	1 617 452,59	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 453 018,96	671 100,68
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 424 982,46	16 730 769,65	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	403 004,08	397 628,27
A.IV.1 Akcje i udziały	16 424 982,46	16 730 769,65	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 163 306,77	1 991 456,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 663 068,41	2 870 246,66

Joanna Małgorzata Wojak
(główny księgowy)

2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

1B128249EDB7A192

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 810 281,45	1 961 633,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	325 698,30	496 345,31
B Aktywa obrotowe	17 422 628,83	33 556 831,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3,95	1 468,93
B.I Zapasy	41 241,13	33 473,69	D.II.8 Fundusze specjalne	1 193 812,91	1 223 770,01
B.I.1 Materiały	12 723,34	11 338,24	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 193 812,91	1 223 770,01
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	28 517,79	22 135,45	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	580 129,70	1 529 042,70
B.II Należności krótkoterminowe	15 647 648,52	31 664 445,37			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	90 724,75	77 018,94			
B.II.2 Należności od budżetów	9 878,05	9 237,46			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	625,00	2 250,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 546 420,72	31 575 938,97			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 733 739,18	1 858 912,48			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	4 042,95	5 676,88			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 718 704,29	1 849 937,65			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 991,94	3 297,95			
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)

2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

1B128249EDB7A192

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	783 133 206,68	822 281 374,36	Suma pasywów	783 133 206,68	822 281 374,36

 Joanna Małgorzata Wojak
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

1B128249EDB7A192

 Danuta Madej

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (aktywa) - 132.713,48

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa) - 132.713,48

Joanna Małgorzata Wojak

(główny księgowy)

BeSTia


2021-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

1B128249EDB7A192

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

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 dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540			Wysłać bez pisma przewodniego B2CA005D2440BAF9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		187 934 236,29	224 786 187,02
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 559 792,35	1 985 035,20
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		2 849 258,00	2 944 041,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		181 525 185,94	219 857 110,82
B.	Koszty działalności operacyjnej		146 613 966,46	158 444 295,11
B.I.	Amortyzacja		2 731 188,43	3 406 349,78
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 767 736,11	10 643 010,83
B.III.	Usługi obce		27 027 175,95	23 624 048,42
B.IV.	Podatki i opłaty		64 178,72	130 654,87
B.V.	Wynagrodzenia		48 047 158,86	50 898 683,63
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 085 499,19	11 878 394,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		442 858,46	484 694,36
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		46 297 607,82	57 230 090,39
B.X.	Pozostałe obciążenia		150 562,92	148 367,85
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		41 320 269,83	66 341 891,91
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 219 176,05	1 593 996,92
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		2 577,24	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 216 598,81	1 593 996,92
E.	Pozostałe koszty operacyjne		74 531,49	373 438,99

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	18 490,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	56 041,49	373 438,99
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	42 464 914,39	67 562 449,84
G.	Przychody finansowe	327 012,37	212 491,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	326 395,84	212 381,36
G.III.	Inne	616,53	109,91
H.	Koszty finansowe	946 714,91	622 398,78
H.I.	Odsetki	637 308,92	568 458,78
H.II.	Inne	309 405,99	53 940,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	41 845 211,85	67 152 542,33
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)	41 845 211,85	67 152 542,33

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej) - 3.386.940,89


Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne) - 37.582,59

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej) - 3.424.523,48

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON 970770540		Wysłać bez pisma przewodniego 8E0E3EA33686F94C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	725 755 723,48	724 701 223,23	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	362 557 676,55	385 111 330,69	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	154 440 681,71	181 138 627,84	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	189 073 712,21	198 979 849,51	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 217 493,36	3 003 206,48	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	63 800,00	1 939 895,14	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	13 500,00	
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	16 761 989,27	36 251,72	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	363 612 176,80	370 317 481,22	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	122 424 585,11	139 293 415,99	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	185 001 728,52	205 797 575,70	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 828 747,46	21 493 240,46	
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	849 771,44	2 228 092,64	
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	33 507 344,27	1 505 156,43	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	724 701 223,23	739 495 072,70	

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

BeSTia

8E0E3EA33686F94C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.20

Id: BB655A6B-B964-4728-B34F-91EEAA338DAD.

Strona 11

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	41 845 211,85	67 147 773,44
III.1.	zysk netto (+)	100 666 959,26	129 777 286,76
III.2.	strata netto (-)	-58 821 747,41	-62 624 744,43
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-4 768,89
IV.	Fundusz (II+,-III)	766 546 435,08	806 642 846,14

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zwiększenia funduszu) - 592.174,99

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zmniejszenia funduszu) - 592.174,99

Joanna Małgorzata Wojak
główny księgowy

2021-05-19
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej
kierownik jednostki

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 01.01.2020 do 31.12.2020 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)	
	<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 przedszkole dokonuje następujących wyborów:</p> <ul style="list-style-type: none"> - składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 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 . <p>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.</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	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	200.023,64	22.436,06	0,00	222.459,70
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		
513.527,13	26.592,73	540.119,86	071-Umorzenie środków trwałych		
204.949,21	22.436,06	227.385,27	072-Umorzenie pozostałych środków trwałych		
1.500,00	0,00	1.500,00	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: 1.385.478,09zł w tym; wynagrodzenia z pochodnymi 1.264.551,13zł, „13”- 64.925,09zł, zakup odzieży BHP 1.428,89zł, badania lekarskie 695,00,00zł, szkolenia pracowników 1.299,98zł, Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 52.578,00zł.
	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

.....Iza Reczuch.....
(główny księgowy)

.....22.03.2021r.....
(rok, miesiąc, dzień)

...Ewa Serwińska.
(Dyrektor jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr inż. Iza Reczuch

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola Nr 2
ul. Jana Erze...
mgr Ewa Serwińska

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE Nr 2
ul. Jana Erzechw...
CS-000 ZAPY... ul. 1 Maja 3a
tel. 02 67 1 03 59
NIP 628-20-53-072, REGON 030485573

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																												
1.	NIP 9282063906, REGON 000499710																																																												
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 3 im. Fundacji Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy																																																												
1.2	siedzibę jednostki Żary																																																												
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, 11 Listopada 22																																																												
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności placówki jest wychowanie przedszkolne dzieci w wieku 3-6 lat.																																																												
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.																																																												
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. Inwentaryzacja wyceniona w cenach zakupu.																																																												
5.	Inwentaryzacja wyceniona w cenach zakupu.																																																												
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>Wartość początkowa</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan śr. trwałego</th> <th></th> </tr> <tr> <th>śr. trwałego</th> <th>w 2020r.</th> <th>w 2020r.</th> <th>na dzień 31.12.2020r.</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>815 454,81</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>14 998,00</td> <td>6 588,00</td> <td>73 892,80</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>20 000,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>20 000,00</td> </tr> <tr> <td>□</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>□</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>Wartość umorzenia</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Wartość umorzenia</th> <th></th> </tr> <tr> <th>na dzień 01.01.2020r.</th> <th>w 2020r.</th> <th>w 2020r.</th> <th>na dzień 31.12.2020r.</th> <th></th> </tr> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>439 532,70</td> <td>20 853,66</td> <td>0,00</td> <td>460 386,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td>56 682,80</td> <td>4 554,74</td> <td>6 588,00</td> <td>54 649,54</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>8 000,00</td> <td>4 000,00</td> <td>0,00</td> <td>12 000,00</td> </tr> </tbody> </table> Wartość na dzień 31.12.2020r.: pozostałych środków trwałych - 272 604,50 wartości niematerialnych i prawnych - 5 354,62 księgozbiór - 10 183,13	Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego		śr. trwałego	w 2020r.	w 2020r.	na dzień 31.12.2020r.		Grupa I-II	815 454,81	0,00	0,00	815 454,81	Grupa III-VI	65 482,80	14 998,00	6 588,00	73 892,80	Grupa VIII	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	□					□					Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia		na dzień 01.01.2020r.	w 2020r.	w 2020r.	na dzień 31.12.2020r.		Grupa I-II	439 532,70	20 853,66	0,00	460 386,36	Grupa III-VI	56 682,80	4 554,74	6 588,00	54 649,54	Grupa VIII	8 000,00	4 000,00	0,00	12 000,00
Wartość początkowa	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan śr. trwałego																																																										
śr. trwałego	w 2020r.	w 2020r.	na dzień 31.12.2020r.																																																										
Grupa I-II	815 454,81	0,00	0,00	815 454,81																																																									
Grupa III-VI	65 482,80	14 998,00	6 588,00	73 892,80																																																									
Grupa VIII	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00																																																									
□																																																													
□																																																													
Wartość umorzenia	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość umorzenia																																																										
na dzień 01.01.2020r.	w 2020r.	w 2020r.	na dzień 31.12.2020r.																																																										
Grupa I-II	439 532,70	20 853,66	0,00	460 386,36																																																									
Grupa III-VI	56 682,80	4 554,74	6 588,00	54 649,54																																																									
Grupa VIII	8 000,00	4 000,00	0,00	12 000,00																																																									
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												

INFORMACJA DODATKOWA

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
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 1.497 509,73 w tym nagrody jubileuszowe 34 449,00 .
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

INFORMACJA DODATKOWA

2:5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisław Rujaj

(główny księgowy)

2021.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Przedszkola

mgr Jolanta Bawoyowska

(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejskie Przedszkole Nr 4
1.2	siedzibę jednostki
	Żary
1.3	adres jednostki
	68-200 Żary, Sikorskiego 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8510Z wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020r.-31.12.2020r.
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)
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
	<p>Srodki trwałe □</p> <p>Grupa I BO 311.008,- zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 311.008,-□</p> <p>Grupa II-VI BO 49.191,70 zwiększenie 20.500,00, zmniejszenie 0,00, BZ 69.691,70□</p> <p>Grupa VIII BO 60.199,11 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 60.199,11□</p> <p>Razem BO 420.398,81 zwiększenie 20.500,00, zmniejszenie 0,00, BZ 440.898,81□</p> <p>W 2020r dokonano naliczenia amortyzacji metoda liniowa w następujących wysokościach:□</p> <p>Grupa I BO 212.086,56 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 7.541,18 BZ 219.627,74□</p> <p>Grupa II-VI BO 46.987,54 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 1.928,64 BZ 48.916,18□</p> <p>Grupa VIII BO 51.406,46 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 7.960,14 BZ 59.366,60□</p> <p>Razem BO 310.480,56 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 17.429,96 BZ 327.910,52□</p> <p>Umorzenie wartosci niematerialnych i prawnych kw. 6.911,88□</p>
1.2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 162.857,98 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

68-200	ZAŁĄCZYCE nr 68-2743/19 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2020r wypłacono wynagrodzenie kw. 842.396,22 w tym :trzyńastka 57.150,34, nagroda burmistrza 4.750,-, nagroda dyrektora 7.068,- nagroda jubileuszowa 3.380,- odprawa emerytalna 32.300,49.- Pokryto koszty doształcania nauczycieli 3.979,05
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Teresa Duzzeńbo

(główny księgowy)

2021.03.31

(rok, miesiąc, dzień)


 (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 2020r. do 31 grudnia 2020r.																																								
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. Umazane 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. Inne aktywa i pasywa w cenach zakupu.																																								
5.																																									
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" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th>Zwiększenie w 2020r.</th> <th>Zmniejszenie w 2020r.</th> <th>Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020r.</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>316.968,46</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>316.968,46</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td>64.828,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>64.828,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>62.815,34</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>62.815,34</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>Wartość umorzenia na dzień 01.01.2020r.</th> <th>Zwiększenie w 2020r.</th> <th>Zmniejszenie w 2020r.</th> <th>Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020r.</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td>326.894,47</td> <td>9.926,01</td> <td>0,00</td> <td>336.820,48</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td>64.828,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>64.828,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td>76.907,14</td> <td>14.091,79</td> <td>5.819,40</td> <td>85.179,53</td> </tr> </tbody> </table> Wartość na dzień 31.12.2020r.: pozostałych środków trwałych - 326.460,21 wartości niematerialnych i prawnych - 2.400,00 wartość rynkowa - 4.103,38	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2020r.	Zmniejszenie w 2020r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020r.		Grupa I-II	316.968,46	0,00	0,00	316.968,46	Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00	Grupa VIII	62.815,34	0,00	0,00	62.815,34	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2020r.	Zwiększenie w 2020r.	Zmniejszenie w 2020r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020r.		Grupa I-II	326.894,47	9.926,01	0,00	336.820,48	Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00	Grupa VIII	76.907,14	14.091,79	5.819,40	85.179,53
Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2020r.	Zmniejszenie w 2020r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020r.																																						
Grupa I-II	316.968,46	0,00	0,00	316.968,46																																					
Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00																																					
Grupa VIII	62.815,34	0,00	0,00	62.815,34																																					
Wartość umorzenia na dzień 01.01.2020r.	Zwiększenie w 2020r.	Zmniejszenie w 2020r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020r.																																						
Grupa I-II	326.894,47	9.926,01	0,00	336.820,48																																					
Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00																																					
Grupa VIII	76.907,14	14.091,79	5.819,40	85.179,53																																					
1.2.	skrajną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																								

INFORMACJA DODATKOWA

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
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
	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
5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.324.550,56, odpisy na ZFŚS 71.815,00, odzież BHP 3.146,93, badania lekarskie 870,00.
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

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE Nr 7
im. Marii Konopnickiej
68-200 Żary, ul. Szymanowskiego 2
tel. 68-477 55 90/94
NIP 928 20 63 819. REGON 080488999

Główna Księgowa
inż. Anna Jung

DYREKTOR
Miejskiego Przedszkola nr 7 w Żarach
mgr Beata Raczkowska

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, Górnosłaska 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8510Z wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020r. -31.12.2020r.
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)
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 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 40.000,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00 BZ 109.752,65 Razem : BO 246.564,89 zwiększenie 40.000,00, zmniejszenie 0,00, likwidacja 0,00 BZ 286.564,89 W 2020r. dokonano naliczenia amortyzacji metoda liniowa w następujących wysokościach : Grupa I BO 57.799,33 zwiększenie 3.610,60 BZ 61.409,93 Grupa IV BO 7.247,- zwiększenie 0,00 BZ 7.247,- Grupa V BO 24.530,84 zwiększenie 534,10 BZ 25.064,94 Grupa VIII BO 62.178,02 zwiększenie 6.613,65 BZ 68.791,67 Razem : BO 151.755,19 zwiększenie 10.758,35 BZ 162.513,54 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kw. 8.594,29 Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 239.279,58
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w 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
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 Razem kwota 1.512.135,75 Wynagrodzenie wypłacone w 2020r. kw. 1.501.943,15 w tym 13-lka 97.752,61, Nagroda Burmistrza 6.500,-, Nagroda Dyrektora 35.652,-, Nagroda jubileuszowa 35.556,32, Odprawa emerytalna 20280,-. Pokryto koszty : dokształcania nauczycieli kw. 7697,60. wypłata ekwiwalentu za odzież ochronna kw. 2.495,-.
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Duceńko
(główny księgowy)

2021.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Przedzszkole nr 8
w Zarębie

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 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 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) 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 250 zł 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 250 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.) Wyce na 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 nie dotyczy																																																												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																												
1.																																																													
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																												
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Środki trwałe</th> <th style="text-align: right;">Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie likwidacja w 2020 r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenia zakupy w 2020 r.</th> <th style="text-align: right;">Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">739 031,53</td> <td style="text-align: right;">434 823,26</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">1 173 854,79</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">575 882,15</td> <td style="text-align: right;">297 812,60</td> <td style="text-align: right;">225 481,67</td> <td style="text-align: right;">648 213,08</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">82 263,87</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">82 263,87</td> </tr> <tr> <td>Grupa IV</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2 875,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa V</td> <td style="text-align: right;">67 183,80</td> <td style="text-align: right;">0,00</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;">75 087,86</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">101 880,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">114 991,33</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</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 na dzień 01.01.2020 r.</th> <th style="text-align: right;">Zwiększenie w 2020 r.</th> <th style="text-align: right;">Zmniejszenie w 2020 r.</th> <th style="text-align: right;">Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">531 027,36</td> <td style="text-align: right;">18 755,91</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">549 783,27</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">81 781,86</td> <td style="text-align: right;">23 505,02</td> <td style="text-align: right;">62 007,54</td> <td style="text-align: right;">43 279,34</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2 399,35</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2 399,35</td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwałe	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie likwidacja w 2020 r.	Zmniejszenia zakupy w 2020 r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020 r.	Grupa I	739 031,53	434 823,26	0,00	1 173 854,79	Grupa II	575 882,15	297 812,60	225 481,67	648 213,08	Grupa III	0,00	82 263,87	0,00	82 263,87	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00	Grupa V	67 183,80	0,00	0,00	67 183,80	Grupa VI	26 792,50	75 087,86	0,00	101 880,36	Grupa VIII	114 991,33	0,00	0,00	114 991,33	Umorzenie środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenie w 2020 r.	Zmniejszenie w 2020 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 r.	Grupa I	531 027,36	18 755,91	0,00	549 783,27	Grupa II	81 781,86	23 505,02	62 007,54	43 279,34	Grupa III	0,00	2 399,35	0,00	2 399,35
Środki trwałe	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie likwidacja w 2020 r.	Zmniejszenia zakupy w 2020 r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2020 r.																																																									
Grupa I	739 031,53	434 823,26	0,00	1 173 854,79																																																									
Grupa II	575 882,15	297 812,60	225 481,67	648 213,08																																																									
Grupa III	0,00	82 263,87	0,00	82 263,87																																																									
Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00																																																									
Grupa V	67 183,80	0,00	0,00	67 183,80																																																									
Grupa VI	26 792,50	75 087,86	0,00	101 880,36																																																									
Grupa VIII	114 991,33	0,00	0,00	114 991,33																																																									
Umorzenie środków trwałych	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2020 r.	Zwiększenie w 2020 r.	Zmniejszenie w 2020 r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2020 r.																																																									
Grupa I	531 027,36	18 755,91	0,00	549 783,27																																																									
Grupa II	81 781,86	23 505,02	62 007,54	43 279,34																																																									
Grupa III	0,00	2 399,35	0,00	2 399,35																																																									

INFORMACJA DODATKOWA

	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	2 875,00
	Grupa V	24 649,07	9 065,84	0,00	33 714,91
	Grupa VI	23 030,50	3 764,87	0,00	26 795,37
	Grupa VIII	34 812,38	17 571,28	0,00	52 383,66
	Wartość na dzień 31.12.2020 r. pozostałych środków trwałych - 599 979,78				
	Wartość na dzień 31.12.2020 r. wartości niematerialnych i prawnych - 4 358,40				
	Wartość na dzień 31.12.2020 r. zbiorów bibliotecznych				
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 - 3 055 614,34				
	Nagrody jubileuszowe - 23 740,29				
	Odprawy emerytalne - 37 440,00				
	Odpisy na ZFŚS - 112 825,73				
	Odzież, woda, pomoc zdrowotna, świadczenia na start dla nauczycieli stażystów - 4 799,93				
	Badania lekarskie - 1 657,00				

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
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
(Nowak)
 mgr inż. Joanna Nowak
 (główny księgowy)

2021.03.29

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Przedszkola Nr 10 w Żarach
(Kaniszevska)
 mgr Danuta Kaniszevska

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Stan na koniec roku - 4.924.494,74 zł □ Umorzenie środków trwałych (umorzenie ogółem) - 2.029.706,34 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</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p>Zwolnione z podatku od nieruchomości - grunty o powierzchni 18.505,00 m² □ Niepodlegające zwolnieniu - grunt o powierzchni 50m² □</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>Nie występują</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</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 występują</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>brak</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>brak</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>brak</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>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>Nie występują</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 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>łącznie 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 - 5.564.272,24 zł □ Dodatkowo wypłacono nagrody jubileuszowe - 83.222,70 zł □ Wypłacono odprawy emerytalne i rentowe - łącznie - 26.181,58 zł □ Dokonano odpisów na ZFSS - łącznie w roku - 293.054,00 zł □ Inne świadczenia pracownicze (napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, odzież i obuwie robocze) - 5.808,18 zł □</p>
1.16.	<p>inne informacje</p>
2.	
2.1.	<p>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</p> <p>Nie wystąpiły</p>

INFORMACJA DODATKOWA

2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie wystąpiły
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

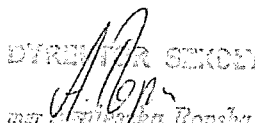
GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Lenkiewicz

 (główny księgowy)

2021.03.08

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 mgr Agnieszka Ropaka

 (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 01.01.2020 do 31.12.2020
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 w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. W zakresie wyceny szkoła dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 10 000 zł szkoła zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł, szkoła jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, 2. składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku szkoła dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, 3. składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych, 4. stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu, 5. nie rozliczamy kosztów w czasie, 6. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych. <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>	
5.	inne informacje	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (Wartość brutto)					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia zakup	Zmniejszenia likwidacja	Stan na koniec
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne w tym: programy komputerowe - 020	30 572,27	817,00	0,00	31 389,27
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	399 761,81	0,00	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	309 320,76	0,00	0,00	309 320,76
	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania w tym: pracownia komputerowa i multimedialna	65 441,05	0,00	0,00	65 441,05
3	Środki trwałe w użytkowaniu - 013	920 925,24	76 785,23	32 609,42	965 101,05
4.	Zbiory biblioteczne – 014	79 462,37	2 312,65	4 939,25	76 835,77
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	817,00	31 389,27	0,00	0,00	
285 847,01	21 627,97	307 474,98	113 914,80	92 286,83	
833,32	625,00	1 458,32	24 166,68	23 541,68	
219 572,64	21 002,97	240 575,61	89 748,12	68 745,15	
65 441,05	0,00	65 441,05	0,00	0,00	
920 925,24	44 175,81	965 101,05	0,00	0,00	
79 462,37	-2 626,60	76 835,77	0,00	0,00	
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
nie ma takiej wyceny					
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
nie dotyczy					
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
nie dotyczy					
1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu					
nie dotyczy					
1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
nie dotyczy					

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																						
	nie dotyczy																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	nie dotyczy																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
c)	powyżej 5 lat																						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																						
	nie dotyczy																						
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	nie dotyczy																						
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	nie dotyczy																						
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																						
	nie dotyczy																						
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	nie dotyczy																						
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 5%;">Lp.</th> <th style="width: 45%;">Wyszczególnienie</th> <th style="width: 20%;">Kwota</th> <th style="width: 30%;">Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Odprawy emerytalne</td> <td style="text-align: right;">36 444,75</td> <td>Dwie odprawy emerytalne</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">41 842,26</td> <td>Siedem nagród jubileuszowych</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">8 544,00</td> <td>Pięć ekwiwalentów za urlop</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td style="text-align: right;">86 831,01</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	36 444,75	Dwie odprawy emerytalne	2.	Nagrody jubileuszowe	41 842,26	Siedem nagród jubileuszowych	3.	Ekwiwalent za urlop	8 544,00	Pięć ekwiwalentów za urlop		Ogółem	86 831,01	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																				
1.	Odprawy emerytalne	36 444,75	Dwie odprawy emerytalne																				
2.	Nagrody jubileuszowe	41 842,26	Siedem nagród jubileuszowych																				
3.	Ekwiwalent za urlop	8 544,00	Pięć ekwiwalentów za urlop																				
	Ogółem	86 831,01																					
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

Bogumiła Mikoś
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 (główny księgowy)
 Bogumiła Mikoś

2021.03.29
 (rok, miesiąc, dzień)

Marzena Moszkowska-Wrona
 DYREKTOR SZKOŁY
 (kierownik jednostki)
 mgr Marzena Moszkowska-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 01.01.2020 do 31.12.2020 - 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 umarzone są książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. Wszystko co powyżej tej kwoty jest 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. dla potrzeb projektu pn. <i>"Lubuska szkoła ćwiczeń szansą na rozwój nauczycieli, studentów i uczniów"</i>, współfinansowanego ze środków unijnych w latach 2019 -2020 (z uwagi na Covid-19 przedłużony do 2021 roku) - przyjęto zasadę, 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. zakupione 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	93727,74	4 199,22	63 395,33	34 531,63	
2.	Środki trwałe - 011 w tym :	7 591 855,00	276285,99	0,00	7868 140,99	
3.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 329 636,22	50 000,00	0,00	7 379 636,22	
4.	urządzenia techniczne i maszyny	150 392,34	0,00	0,00	150 392,34	
5.	Inne środki trwałe	111 826,44	226 285,99	0,00	338 112,43	
6.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - 013	863 682,19	72 256,58	3 998,00	931 940,77	
7.	Zbiory biblioteczne - 014	224 423,78	114,30	0,00	224 538,08	
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	87 116,49	63 395,33	4199,22	0,00	27 920,38
2.	Umorzenie środków trwałych-071	3 153 237,29	0,00		213 239,51	3 366 476,80
3.	Umorzenie programów komputerowych - 071	0,00	0,00		3 305,63	3 305,63
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych -072	224 423,78	0,00	114,30	0,00	224 538,08
4.	Umorzenie pozostałych środków trwałych -072	863 682,19	3998,00	72 256,58	0,00	931 940,77
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
		nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 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.	łącną 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 z budżetu SP-5 wyniosła: 4 587 691,76 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi 4 405 806,30 zł, odpis na ZFSS 158 231,00 zł, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 23 654,46 zł (w tym: świadczenia BHP np. odzież, ekwiwalent za pranie, woda: 6675,46 zł., tytułem rządowego wsparcia nauczycieli przy zdalnym nauczaniu 16979 zł). W ramach wynagrodzeń wypłacono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	38 055,60	Odprawy wypłacono dla 1-go nauczyciela i 1-go pracownika obsługi
2.	Nagrody jubileuszowe	87 964,64	Nagrody jubileuszowe wypłacono dla 8 nauczycieli i 2 pracowników administracji i obsługi
	Ogółem	126 020,24	

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

1. Ze środków przeniesionych na wydatki niewygasające w kwocie 219 786,00 zł (na mocy Uchwały Rady Miejskiej w Żarach nr XIV/144/19 w sprawie ustalenia wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.) w roku 2020 zrealizowano zadanie inwestycyjne pn. „Zagospodarowanie terenu przy SP-5 w infrastrukturę rekreacyjno-edukacyjną w ramach budżetu obywatelskiego” za kwotę 219 785,99 zł plus 6500 zł (wydatek z roku 2019 – opłacono projekt) – razem na w/w zadanie inwestycyjne wydano 226 285,99 zł.
2. Zrealizowano drugie zadanie inwestycyjne „Przekształcenie pomieszczenia dydaktycznego w gabinet stomatologiczny”, na kwotę 50 000 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

Na 31.12.2020 r. wystąpiła należność wymagalna z tytułu wynajmowania prowadzącemu niepubliczną szkołę dla dorosłych pomieszczeń szkolnych w celu prowadzenia sekretariatu oraz zajęć dydaktycznych na kwotę 2288,16 zł, w tym: należność netto 1860,28 zł i VAT 427,88 zł.

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. Wiesława Załucka
(główny księgowy)

.....19.03.2021 r.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Małgorzata Stodulska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:																																																																									
1.																																																																										
1.1	nazwę jednostki																																																																									
	Szkoła Podstawowa Nr 8 im. Bolesława Chrobrego																																																																									
1.2	siedzibę jednostki																																																																									
	Żary																																																																									
1.3	adres jednostki																																																																									
	68-200 Żary, Partyzantów 9																																																																									
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki																																																																									
	Nauczanie																																																																									
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																																																																									
	Sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2020r do 31.12.2020r																																																																									
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																																																									
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																																																									
	<p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku, a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego. Do wyceny aktywów i pasywów jednostka stosuje wartości w zależności od sposobu ich nabycia: wg:</p> <p>1. ceny zakupu tj. z podatkiem VAT,</p> <p>2. Ceny nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednie związane z zakupem.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym zastrzeżeniem, że jeśli ulepszenie to o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego. W bilansie ŚT i WNIIP wykazuje się w wartości netto, stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowe umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla ŚT i WNIIP odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. ŚT i WNIIP 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 Trwale: Wartość początkowa 01.01.2020r</th> <th style="text-align: right;">zwiększenia</th> <th style="text-align: right;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: right;">stan ŚT na dzień 31.12.2020r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">3.549.305,09</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">3.549.305,09</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">904.210,83</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">904.210,83</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">102.677,30</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">102.677,30</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">223.584,07</td> <td style="text-align: right;">12.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">235.584,07</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td style="text-align: right;">4.779.777,29</td> <td style="text-align: right;">12.000,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">4.791.777,29</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2020r</td> </tr> <tr> <td>Grupa I</td> <td style="text-align: right;">1.731.518,98</td> <td style="text-align: right;">88.732,63</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">182.0251,61</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td style="text-align: right;">326.433,71</td> <td style="text-align: right;">36.923,26</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">326.433,71</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td style="text-align: right;">94.349,62</td> <td style="text-align: right;">4.952,62</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">94.349,62</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td style="text-align: right;">149.099,24</td> <td style="text-align: right;">29.282,51</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">149.099,23</td> </tr> <tr> <td>RAZEM:</td> <td style="text-align: right;">2.301.401,55</td> <td style="text-align: right;">159.891,02</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">2.461.292,57</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Wartość pozostałych środków trwałych – 757.309,27</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Wartości niematerialne i prawne - 51.750,58</td> </tr> <tr> <td colspan="4">Księgozbiór - 106 518,27</td> </tr> </tbody> </table>				Środki Trwale: Wartość początkowa 01.01.2020r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2020r.	Grupa I	3.549.305,09	0,00	0,00	3.549.305,09	Grupa II	904.210,83	0,00	0,00	904.210,83	Grupa III	102.677,30	0,00	0,00	102.677,30	Grupa V-VIII	223.584,07	12.000,00	0,00	235.584,07	RAZEM:	4.779.777,29	12.000,00	0,00	4.791.777,29	Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2020r				Grupa I	1.731.518,98	88.732,63	0,00	182.0251,61	Grupa II	326.433,71	36.923,26	0,00	326.433,71	Grupa III	94.349,62	4.952,62	0,00	94.349,62	Grupa V-VIII	149.099,24	29.282,51	0,00	149.099,23	RAZEM:	2.301.401,55	159.891,02	0,00	2.461.292,57	Wartość pozostałych środków trwałych – 757.309,27				Wartości niematerialne i prawne - 51.750,58				Księgozbiór - 106 518,27			
Środki Trwale: Wartość początkowa 01.01.2020r	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2020r.																																																																							
Grupa I	3.549.305,09	0,00	0,00	3.549.305,09																																																																						
Grupa II	904.210,83	0,00	0,00	904.210,83																																																																						
Grupa III	102.677,30	0,00	0,00	102.677,30																																																																						
Grupa V-VIII	223.584,07	12.000,00	0,00	235.584,07																																																																						
RAZEM:	4.779.777,29	12.000,00	0,00	4.791.777,29																																																																						
Umorzenie ŚT: Wartość początkowa 01.01.2020r																																																																										
Grupa I	1.731.518,98	88.732,63	0,00	182.0251,61																																																																						
Grupa II	326.433,71	36.923,26	0,00	326.433,71																																																																						
Grupa III	94.349,62	4.952,62	0,00	94.349,62																																																																						
Grupa V-VIII	149.099,24	29.282,51	0,00	149.099,23																																																																						
RAZEM:	2.301.401,55	159.891,02	0,00	2.461.292,57																																																																						
Wartość pozostałych środków trwałych – 757.309,27																																																																										
Wartości niematerialne i prawne - 51.750,58																																																																										
Księgozbiór - 106 518,27																																																																										

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> - Wynagrodzenia pracowników z pochodnymi – 4.938.668,00 zł w tym wypłacono: odprawy emerytalne - 31.223,00 zł i nagrody jubileuszowe - 67.312,00 zł. - Odpis na ZFŚS – 179.390,00 zł. - Jednorazowy dodatek dla nauczycieli – 21.672,73 zł - Badania okresowe pracowników – 2.770,00 zł - Zakup wody i odzieży ochronnej dla pracowników - 3.908,81 zł - Szkolenia pracowników pedagogicznych – 7.575,00 - Szkolenia pracowników niepedagogicznych – 1.220,00
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2021.03.26

Maksylewicz Krystyna

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krystyna Maksylewicz
Kr (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Muńko Tomasz
DYREKTOR SZKOŁY

Tomasz Muńko
mgr Tomasz Muńko
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa nr 10
im. Armii Krajowej

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	NIP 9282087505, REGON 97059001a
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 01.01.2020-31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 kont i klasyfikacja budżetowa stanowi załącznik do polityki rachunkowości SP10 w Żarach.
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 Środki trwale saldo początkowe oraz saldo końcowe w 2020 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 - 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. Umorzenie srodków trwałych na koniec roku 2020 - 1138193,24 zł. Z podziałem na grupy: Grupa 1 - 736543,14 zł.,Grupa 2 - 133408,51 zł., Grupa 3 - 77298,68 zł.,Grupa 4 - 154979,89 zł., Grupa 5 - 2809,72 zł., Grupa 8 - 33153,30 zł. Pozostałe środki trwale -saldo początkowe 454325,37 zł., Zwiększenia 56150,60 zł., zmniejszeń brak, saldo końcowe 510475,97 zł. Zbiory biblioteczne - saldo początkowe -70729,87 zł.,Zwiększeń i zmniejszeń brak, saldo końcowe 70729,87 zł. Wartości niematerialne i prawne saldo początkowe -42573,55 zł., zwiększeń i zmniejszeń brak, saldo końcowe - 42573,55 zł.
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 wieczystość 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 posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.	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
	Wynagrodzenia wraz z 13 - 2218184,52 zł. w tym - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 142383,15 zł., ekwiwalenty za urlopy w kwocie 4040,40 zł., nagrody jubileuszowe w kwocie 41234,03zł.,odprawy emerytalne w kwocie 17425,65 zł. Świadczenia pracownicze z ZFSS w kwocie 62783,66 zł.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	brak
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

GLÓWNA KSIĘGOWA

Wioletta Lenart
(główny księgowy)

2021.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Jacek Olczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach
1.2	siedzibę jednostki
	Żary
1.3	adres jednostki
	68-200 Żary, ul. Broni Pancерnej 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
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>Obowiązujące Zasady Polityki rachunkowości w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 7/2015 z późn. zm.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Przy wycenie metody aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rach. oraz planów kont dla budżetu państwa, samorządów teryt., jedn. budżet., zakładów budż.</p> <p>Środki trwale w jednostce obejmują grunty, budowle, budynki, maszyny i urządzenia.</p> <p>Środki trwale 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. trwale i wart. niem. i prawne wykazyje się według ich wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i umorzenia.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach. Środki trwale ewidencjonowane są na koncie 011. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Pozostałe środki trwale ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100%, także zbiory biblioteczne w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Pasywa: Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej dostawy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem bilansowym z tytułu zysków i strat</p>
5.	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
	<p>1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 20.276,98</p> <p>2. Umorzenie środków trwałych - 3.228.570,27</p> <p>3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 1.273.646,91</p> <p>Umorzenia środków trwałych za 2020 r.:</p> <p>Grupa I</p> <p>BO - 2 692 301,01, umorzenia - 131 299,46, + 0,00, -0,00, BZ - 2 823 600,47</p> <p>Grupa II</p> <p>BO - 244 965,25, umorzenia - 18 297,93, +0,00, -0,00, BZ - 263 263,18</p> <p>Grupa IV</p> <p>BO - 0,00, umorzenia - 21.609,73 +0,00, -0,00, BZ - 21.609,73</p> <p>Grupa V</p> <p>BO - 29 080,68, umorzenia - 272,32, +0,00, -0,00, BZ - 29 353,00</p> <p>Grupa VI</p> <p>BO - 4 634,68, umorzenia - 515,32, +0,00, -0,00, BZ - 5 150,00</p> <p>Grupa VIII</p> <p>BO - 85 265,89, umorzenia 328,00, +0,00, -0,00, BZ 85 593,89</p> <p>RAZEM : BO - 3 056 247,51, umorzenia 172 322,76, + 0,00, -0,00, BZ - 3 228 570,27</p> <p>Środki trwale za 2020 r.</p> <p>Grupa I BO - 5 284 917,55, likwid. - 0,00, zmniejsz. -0,00, zwiększ. - 202.000,00, BZ 5 486 917,55</p> <p>Grupa II BO - 765 847,59, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 250.000,00, BZ - 1.015 847,59</p> <p>Grupa IV BO - 66.974,09, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 127.616,10, BZ - 194.590,19</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>

INFORMACJA DODATKOWA

	Grupa VIII BO - 85 265,89, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 71.600,78, BZ - 156.866,67 RAZEM: Bo - 6. 237.508,12, likwid., -0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 651.216,88, BZ - 6 888 725,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość 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 Wynagrodzenie wypłacone w 2020 r. - 4 959 843,93. W tym 13 lka - 313 813,68, Nagroda Burmistrza - 14 000,00, Nagroda Dyrektora - 34 500,00, Dokształcanie - 25 998,00, Nagrody Jubileuszowe - 49 917,30, Ekwiwalent za urlop - 5 755,64, świadcz. na star 2 000,00
1.16.	inne informacje nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy

Zespół Szkolno-Przedszkolny **INFORMACJA DODATKOWA**

2.2.	z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIP: 0282092260 • REGON 30203310 nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

[Signature]
Główny księgowy

2021.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach
(kierownik jednostki)

[Signature]
mgr Ewa Tabaczyńska

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
	01.01.2020 - 31.12.2020
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 zdadne 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. 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 umarzone są w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania do używania. 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 01.01.2020</th> <th>Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)</th> <th>Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 - Grunty</td> <td>281.561.119,12</td> <td>3.473.673,12</td> <td>1.072.418,45</td> <td>283.962.373,79</td> </tr> <tr> <td>1 – Budynek i lokale</td> <td>122.726.443,23</td> <td>1.125.561,40</td> <td>4.757.742,55</td> <td>119.094.262,08</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>192.770.654,73</td> <td>14.889.860,39</td> <td>0,00</td> <td>207.660.515,12</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.808.184,77</td> <td>643.289,09</td> <td>2.800,00</td> <td>2.448.673,86</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>920.828,11</td> <td>1.027.717,09</td> <td>75.308,86</td> <td>1.873.236,34</td> </tr> <tr> <td>7 – Środki transportu</td> <td>767.612,50</td> <td></td> <td>15.600,00</td> <td>752.012,50</td> </tr> <tr> <td>8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1.491.387,40</td> <td>48.043,80</td> <td>13.653,90</td> <td>1.525.777,30</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Umorzenie środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2020</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <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 – Budynek i lokale</td> <td>3.459.439,23</td> <td>147.206,00</td> <td>0,00</td> <td>3.606.645,23</td> </tr> <tr> <td>2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1.182.909,50</td> <td>78.543,00</td> <td>0,00</td> <td>1.261.452,50</td> </tr> <tr> <td>4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>1.692.340,01</td> <td>668.746,18</td> <td>2.800,00</td> <td>2.358.286,19</td> </tr> <tr> <td>6 – Urządzenia techniczne</td> <td>359.770,76</td> <td>162.773,47</td> <td>0,00</td> <td>522.544,23</td> </tr> <tr> <td>7 – Środki transportu</td> <td>502.718,37</td> <td>72.386,62</td> <td>15.600,00</td> <td>559.504,99</td> </tr> <tr> <td>8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1.025.246,77</td> <td>167.826,16</td> <td>9.635,47</td> <td>1.183.437,46</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2020</th> <th>Zwiększenia (nabycie)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>276.772,71</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>276.772,71</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2020</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>265.852,87</td> <td>10.919,84</td> <td>0,00</td> <td>276.772,71</td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwałe					Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2020	0 - Grunty	281.561.119,12	3.473.673,12	1.072.418,45	283.962.373,79	1 – Budynek i lokale	122.726.443,23	1.125.561,40	4.757.742,55	119.094.262,08	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192.770.654,73	14.889.860,39	0,00	207.660.515,12	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.808.184,77	643.289,09	2.800,00	2.448.673,86	6 – Urządzenia techniczne	920.828,11	1.027.717,09	75.308,86	1.873.236,34	7 – Środki transportu	767.612,50		15.600,00	752.012,50	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.491.387,40	48.043,80	13.653,90	1.525.777,30	Umorzenie środków trwałych					Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2020	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1 – Budynek i lokale	3.459.439,23	147.206,00	0,00	3.606.645,23	2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.182.909,50	78.543,00	0,00	1.261.452,50	4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.692.340,01	668.746,18	2.800,00	2.358.286,19	6 – Urządzenia techniczne	359.770,76	162.773,47	0,00	522.544,23	7 – Środki transportu	502.718,37	72.386,62	15.600,00	559.504,99	8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.025.246,77	167.826,16	9.635,47	1.183.437,46	Wartości niematerialne i prawne				Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020	276.772,71	0,00	0,00	276.772,71	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020	265.852,87	10.919,84	0,00	276.772,71
Środki trwałe																																																																																																																			
Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2020																																																																																																															
0 - Grunty	281.561.119,12	3.473.673,12	1.072.418,45	283.962.373,79																																																																																																															
1 – Budynek i lokale	122.726.443,23	1.125.561,40	4.757.742,55	119.094.262,08																																																																																																															
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	192.770.654,73	14.889.860,39	0,00	207.660.515,12																																																																																																															
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.808.184,77	643.289,09	2.800,00	2.448.673,86																																																																																																															
6 – Urządzenia techniczne	920.828,11	1.027.717,09	75.308,86	1.873.236,34																																																																																																															
7 – Środki transportu	767.612,50		15.600,00	752.012,50																																																																																																															
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.491.387,40	48.043,80	13.653,90	1.525.777,30																																																																																																															
Umorzenie środków trwałych																																																																																																																			
Grupa	Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2020																																																																																																															
0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																															
1 – Budynek i lokale	3.459.439,23	147.206,00	0,00	3.606.645,23																																																																																																															
2 – Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.182.909,50	78.543,00	0,00	1.261.452,50																																																																																																															
4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1.692.340,01	668.746,18	2.800,00	2.358.286,19																																																																																																															
6 – Urządzenia techniczne	359.770,76	162.773,47	0,00	522.544,23																																																																																																															
7 – Środki transportu	502.718,37	72.386,62	15.600,00	559.504,99																																																																																																															
8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.025.246,77	167.826,16	9.635,47	1.183.437,46																																																																																																															
Wartości niematerialne i prawne																																																																																																																			
Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020																																																																																																																
276.772,71	0,00	0,00	276.772,71																																																																																																																
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																			
Stan na 01.01.2020	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020																																																																																																																
265.852,87	10.919,84	0,00	276.772,71																																																																																																																
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 1.196.719,00																																																																																																																		
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 – 16.730.769,65 Liczba akcji i udziałów – 144.004,00																																																																																																																		
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
	4.495.835,28
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.498.611,79
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 osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8.623.409,41 (w tym nagrody jubileuszowe – 122.339,18 i odprawy emerytalne – 51.912,00) Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy – 1.623.822,00 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 233.262,58 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 109.766,49
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 – 21.433.595,22 (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 – 0,00
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)

2021.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

PURMISTRZ

Dorota Madej
(księgownik 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 1 realizuje funkcję opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2020 - 31-12-2020

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 1 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 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 umarża się w 100% w chwili wydania do użytkowania.

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

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

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

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

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

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

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

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

- opłaty notarialne, sądowe itp.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

- 1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tab.1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Środki trwale 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	260452,97	0	8619,58	0	8619,58	0	269072,55	104140,22	95520,64
0	93996,84	87693,94	0	2289,94	0	2289,94	0	89983,88	6302,9	4012,96
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	28836,13	0	7417,14	0	7417,14	0	36253,27	53345,07	45927,93
0	124555,75	107104,79	0	10549,75	0	10549,75	0	117651,54	17450,96	6904,21
0	731226,74	549987,59	0	28873,41	0	28873,41	0	578861,00	181239,15	152365,74

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 niemortyzowanych 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 18.720,00 zł

Odprawa emerytalna 18.720,00 zł

Odpis na ZFŚS 35.756,97 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	106238,85	0	38309,57	0	38309,57	0	0	0
RAZEM	106238,85		38309,57		38309,57		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	144548,42	106238,85	0	38309,57	0	38309,57	0	144548,42	0	0
0	144548,42	106238,85	0	38309,57	0	38309,57	0	144548,42	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
- Skutki epidemii COVID-19 na uzyskane dochody oraz poniesione koszty w roku 2020:
- ubytek dochodów własnych (opłaty stałej) w związku z okresami zamknięcia i ograniczenia pracy żłobka – 51.286,00 zł
 - koszty zakupu środków ochrony osobistej (fartuchy, maseczki, przyłbice, środki do dezynfekcji itp.) – 4.330,00 zł
 - koszt montażu domofonu (z uwagi na wymogi sanitarne zachodziła konieczność ograniczenia wstępu osób obcych na teren placówki) – 1.845,00 zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Banaszek
.....

(główny księgowy)

2021-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 1
W ŻARACH
A. Jolita
Alibja Tomaszewska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Żłobek Miejski Nr 3

1.2 siedzibę jednostki

Żary

1.3 adres jednostki

ul. Broni Pancernej 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

01-01-2020 - 31-12-2020

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

Nie dotyczy

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

Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Ponadto w Żłobku Miejskim nr 3 w Żarach przyjęto następujące zapisy polityki rachunkowości:

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

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

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

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

- Zapasy (środki żywności) przyjmowane są do ewidencji w rzeczywistych cenach zakupu. W Żłobku nr 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	93479,40	0	18600,00	0	18600,00	0	0	0
011-8	106582,95	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM	476274,31	0	18600,00	0	18600,00	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
	214888,32	156370,24		5372,21		5372,21		161742,45	58518,08	53145,87
	53254,65	53254,65		0				53254,65	0	0
	8068,99	8068,99		0				8068,99	0	0
	112079,40	53312,19		9100,94		9100,94		62413,13	40167,21	49666,27
	106582,95	105164,69		1418,26		1418,26		106582,95	1418,26	0
	494874,31	376170,76		15891,41		15891,41		392062,17	100103,55	102812,14

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 3.667,20 zł

Odpis na ZFŚS 33.010,26 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	164716,21	0	30562,51	0	30562,51	0	4979,94	0
RAZEM	164716,21		30562,51		30562,51		4979,94	

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
4979,94	190298,78	164716,21	0	30562,51	0	30562,51	4979,94	190298,78	0	0
4979,94	190298,78	164716,21	0	30562,51	0	30562,51	4979,94	190298,78	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
Skutki epidemii COVID-19 na uzyskane dochody oraz poniesione koszty w roku 2020:
- ubytek dochodów własnych (opłaty stałej) w związku z okresami zamknięcia i ograniczenia pracy żłobka – 49.222,00 zł
- koszty zakupu środków ochrony osobistej (fartuchy, maseczki, przyłbice, środki do dezynfekcji itp.) – 3.773,00 zł
- koszt montażu domofonu (z uwagi na wymogi sanitarne zachodziła konieczność ograniczenia wstępu osób obcych na teren placówki) – 2.829,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Justyna Baraszek

(główny księgowy)

2020-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

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

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach
1.2	Siedziba jednostki
	Ul. Telemanna1, 68-200 Żary
1.3	Adres jednostki
	Ul. Telemanna 1 68-200 Żary
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach jest jednostką organizacyjną Gminy Żary o statusie miejskim nieposiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie zakładu budżetowego. Przedmiotem działania jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie sportu, szeroko rozumianej kultury fizycznej i rekreacji oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno-technicznych dla ich rozwoju.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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

	<p>i sprzętu; udostępnienia i wynajmy sal sportowych i boisk sportowych, czynsze mieszkalne, inne zlecane usługi oraz polecenia wykonania z jst, dotacja przedmiotowa. Otrzymana dotacja przedmiotowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Ceny usług zatwierdzone są przez Radę Miejską, Burmistrza Miasta, Dyrektora MOSRiW.</p>																																																																																																									
5	Inne informacje																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia																																																																																																									
1																																																																																																										
1.1	<p>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki trwałe – zwiększenia przyjęcie środków trwałych (w tym otrzymanie m.in. trwałe zarząd i zakup finansowany z dotacji); zmniejszenie – (likwidacja środków trwałych- wygaszenie trwałego zarządu) <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>5.088.760,00</td> <td>208.730,00</td> <td>12.993,08</td> <td>5.284.496,92</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>15.918.256,88</td> <td>0,00</td> <td>261.540,00</td> <td>15.656.716,88</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>15.978.340,72</td> <td>1.713.325,14</td> <td>0,00</td> <td>17.691.665,86</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>318.536,85</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>318.536,85</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>397.262,87</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>397.262,87</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>771.040,55</td> <td>235.417,99</td> <td>0,00</td> <td>1.006.458,54</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>269.065,80</td> <td>31.000,00</td> <td>0,00</td> <td>300.065,80</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>6.357.537,54</td> <td>397.411,57</td> <td>31.602,76</td> <td>6.723.346,35</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>3.158.320,54</td> <td>488.679,13</td> <td>0,00</td> <td>3.646.999,67</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>5.135,98</td> <td>1.257,79</td> <td>0,00</td> <td>6.393,77</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>241.202,60</td> <td>23.952,33</td> <td>0,00</td> <td>265.154,93</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>268.395,82</td> <td>31.554,46</td> <td>0,00</td> <td>299.950,28</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>567.765,99</td> <td>162.674,57</td> <td>0,00</td> <td>730.440,56</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>165.968,22</td> <td>27.005,63</td> <td>0,00</td> <td>192.973,85</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>	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	0	5.088.760,00	208.730,00	12.993,08	5.284.496,92	1	15.918.256,88	0,00	261.540,00	15.656.716,88	2	15.978.340,72	1.713.325,14	0,00	17.691.665,86	3	17.968,45	0,00	0,00	17.968,45	4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96	5	318.536,85	0,00	0,00	318.536,85	6	397.262,87	0,00	0,00	397.262,87	7	771.040,55	235.417,99	0,00	1.006.458,54	8	269.065,80	31.000,00	0,00	300.065,80	WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	1	6.357.537,54	397.411,57	31.602,76	6.723.346,35	2	3.158.320,54	488.679,13	0,00	3.646.999,67	3	5.135,98	1.257,79	0,00	6.393,77	4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96	5	241.202,60	23.952,33	0,00	265.154,93	6	268.395,82	31.554,46	0,00	299.950,28	7	567.765,99	162.674,57	0,00	730.440,56	8	165.968,22	27.005,63	0,00	192.973,85	WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
0	5.088.760,00	208.730,00	12.993,08	5.284.496,92																																																																																																						
1	15.918.256,88	0,00	261.540,00	15.656.716,88																																																																																																						
2	15.978.340,72	1.713.325,14	0,00	17.691.665,86																																																																																																						
3	17.968,45	0,00	0,00	17.968,45																																																																																																						
4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96																																																																																																						
5	318.536,85	0,00	0,00	318.536,85																																																																																																						
6	397.262,87	0,00	0,00	397.262,87																																																																																																						
7	771.040,55	235.417,99	0,00	1.006.458,54																																																																																																						
8	269.065,80	31.000,00	0,00	300.065,80																																																																																																						
WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30																																																																																																						
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
1	6.357.537,54	397.411,57	31.602,76	6.723.346,35																																																																																																						
2	3.158.320,54	488.679,13	0,00	3.646.999,67																																																																																																						
3	5.135,98	1.257,79	0,00	6.393,77																																																																																																						
4	17.992,96	0,00	0,00	17.992,96																																																																																																						
5	241.202,60	23.952,33	0,00	265.154,93																																																																																																						
6	268.395,82	31.554,46	0,00	299.950,28																																																																																																						
7	567.765,99	162.674,57	0,00	730.440,56																																																																																																						
8	165.968,22	27.005,63	0,00	192.973,85																																																																																																						
WNiP	26.286,30	0,00	0,00	26.286,30																																																																																																						
1.2	<p>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p>																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
1.3	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
1.4	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p>																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
1.5	<p>Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułu umów leasingu</p>																																																																																																									

INFORMACJA DODATKOWA

	Nie dotyczy
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 6.525,02 zł, zwiększenie o 1.874,09; stan na koniec roku 8.399,11 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 233.008,09; nagrody jubileuszowe 33.335,30; odprawy emerytalne 61.602,00; ekwiwalent za urlop 7.487,44) 3.260.686,29 zł; • Pochodne od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz pracy, Fundusz Emerytur Pomostowych) 593.050,97 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) 62.185,25 zł; • Badania lekarskie 3.490,00 zł; • Odpis na ZFŚS 113.412,51 zł;

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	<ul style="list-style-type: none"> Szkolenia (w tym bhp) 7.903,19 zł.
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje
	Nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Główna Księgowa

.....*Justyna Dziok*.....
(główny księgowy)

31.03.2021 rok

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Markula
(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
	01.01.2020 – 31.12.2020
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)
	Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce 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: 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. 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. 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 umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. 4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, 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 użytkowania (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, podwyższając 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 wieczystie
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Środowiskowy Dom Samopomocy posiada w użytkowaniu dwa lokale mieszkalne (mieszkania chronione) przy ul. Żagańskiej 20/1 oraz ul. Żagańskiej 35/1 na podstawie umów najmu z Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Żarach. Nie posiadamy informacji o wartości wyżej wymienionych lokali.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat

	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	NIE DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA W ZAŁĄCZNIU
1.16.	inne informacje
	BRAK
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	NIE DOTYCZY
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 w Zarnobużu
 Aneta Pawełczyk
 (główny księgowy)

30.03.2021
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Środowiskowego Domu Samopomocy
 w Zarnobużu
 Mariola Makno-Buczyńska

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 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		
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.1	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 586,00	-	-	-	-	-	-	-	-	155 586,00
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	50 800,71	-	17 645,00	-	-	-	-	-	-	68 445,71
I.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00
II.	Środki trwałe ogółem (oz. I.1. do I.5.)	218136,71	-	17 645,00	-	-	-	-	-	-	235 801,71

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Żarach
Aneta Kujawa

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Żarach
Mariola Alectna-Buca

30.03.2021

30.03.2021

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ZARZUCH
68-200 ZARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 58 05
NIP 9282080858, REGON 360229761

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)		Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)		Wartość netto składników aktywów	
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)			
0	0																	
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.1	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wierzycielom innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	16 531,02	-	3 889,65	-	3 889,65	-	-	3 889,65	-	-	-	-	-	-	20 420,67	139 054,98	135 165,33
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	44 006,33	-	4 640,43	-	4 640,43	-	-	4 640,43	-	-	-	-	-	-	48 646,76	6 794,38	19 798,95
I.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	72 307,35	-	8 530,08	-	8 530,08	-	-	8 530,08	-	-	-	-	-	-	80 837,43	149 928,86	154 964,28

*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.

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ZARZUCH
68-200 ZARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 58 05
NIP 9282080858, REGON 360229761

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ZARZUCH
68-200 ZARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 58 05
NIP 9282080858, REGON 360229761

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Zarzuch
68-200 ZARY, ul. Bohaterów Getta 19
tel. 68 475 58 05
NIP 9282080858, REGON 360229761

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY
W ŻARACH

68-200 ŻARY, ul. Babalańców Getta 19...

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)
NIP 0282080356, REGON 360229761

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	811 137,37
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	19 409,26
5	Inne świadczenia pracownicze*	3 627,62
	Ogółem:	834 174,25

*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.

CEŁOWNIA KSIĘGOWA
Środowiskowego Domu Samopomocy
Aneta Kujawa

30.03.2021

KIEROWNIK
Środowiskowego Domu Samopomocy
w Żarach
Mariola Alechno-Bucc

30.03.2021

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
1.2	siedzibę jednostki W ŻARACH
1.3	adres jednostki 68-200 ŻARY UL. DOMAŃSKIEGO 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki MOPS realizuje zadania własne i zlecone z pomocy społecznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12. 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy MOPS
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich</p>

stanu i stopnia zużycia.

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

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

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

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do 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

<p>stanowią istotnej wartości,</p> <p>w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,</p> <p>w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</p> <p>w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.</p> <p>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.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <p>środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,</p> <p>pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.</p> <p>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)</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>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).</p> <p>Obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. <p>Pozostałe środki trwałe</p>

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

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

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

dokumentacji projektowej i kosztorysu

nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową

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 umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 i 61 ufp.

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

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

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach w dniu ich przeprowadzenia – o ile 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 niemortyzowanych 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
	1.112.546,63
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy MOPS
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy MOPS
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy MOPS
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy MOPS

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

.....*Gretia Bałowska*
(główny księgowy)

2021-03-25
(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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przeznieszenie wewnętrzne*	zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	153.163,82		24.714,50		24.714,50	519,99			519,99
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	2.374.831,79								2.374.831,79
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	566.109,88		60.602,50		60.602,50				626.712,38
I.4.	Środki transportu	246.306,00		149.199,00		149.199,00	115.418,00			280.087,00
I.5.	Inne środki trwałe	147.298,68								147.298,68
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	4.162.148,29		209.801,50		209.801,50	115.418,00			4.256.531,79
III.	Pozostałe środki trwałe	910.950,86		94.391,56		94.391,56	1,54	6.968,67		998.372,21

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gretta Błakowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
w Żarach

Katarzyna Pękala

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	153.163,82		24.714,50		24.714,50	519,99			519,99	177.358,33	0,00	0,00
I.1	Grunt											827.601,94	827.601,94
I.1.1.	Grunt stanowiące własność IST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
I.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.402.810,57		59.370,79		59.370,79					1.462.181,36	972.021,22	912.650,43
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	464.156,20		29.712,10		29.712,10					493.868,30	101.953,68	132.844,08
I.4.	Środki transportu	246.306,00		2.486,65		2.486,65	115.418,00			115.418,00	133.374,65	0,00	146.712,35
I.5.	Inne środki trwałe	128.423,93		5.925,63		5.925,63					134.349,56	18874,75	12.949,12
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1. do I.5)	2.241.696,70		97.495,17		97.495,17	115.418,00			115.418,00	2.223.773,87	1.920.451,59	2.032.757,92
III.	Pozostałe środki trwałe	910.950,86		94.391,56		94.391,56	1,54	6.968,67		6.970,21	998.372,21	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 Jarach

Katarzyna Hordalek

GLÓWNA KSIĘGOWA
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

Gretta Bąkowska

MIEJSKI OŚRODEK
 POMOCY SPOŁECZNEJ
 88-200 Żańc, ul. Demafalskiego 1
 tel. 475 65 91 10 475 65 99
 fax 475 65 91 10 475 65 99

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3.764.618,97
2	Nagrody jubileuszowe	41.056,68
3	Odprawy emerytalne i rentowe	32.124,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	118.209,37
5	Inne świadczenia pracownicze*	17.120,59
Ogółem:		3.973.129,61

*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

Gretta Bąkowska

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej
 w Żańcu
Katarzyna Pękala

Powyższe informacje dodatkowe dotyczą jednostek objętych łącznym bilansem.

**Danuta
Madej** Elektronicznie
podpisany przez
Danuta Madej
Data: 2021.05.19
08:52:07 +02'00'

**Joanna
Małgorzata
Wojak** Elektronicznie
podpisany przez Joanna
Małgorzata Wojak
Data: 2021.05.19
08:26:34 +02'00'

BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji
sporządzony na dzień 31.12.2020
MBP ŻARY

jednostka obliczeniowazł

AKTYWA	Stan na		PASYWA	Stan na	
	31.12.2019	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
A AKTYWA TRWAŁE	364 333,83	337 527,83	A KAPITAŁ (fundusz) WŁASNY	102 432,89	119 891,14
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	98 206,87	76 432,89
2. Wartość firmy			- nadwyżka wartości sprzedaży (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	364 333,83	337 527,83	IV. Pozostałe kapitały (*fundusze) rezerwowe, w tym:		
1. Środki trwałe	364 333,83	337 527,83	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
a) Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	26 000,00	26 000,00	- na udziały (akcje) własne		
b) Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	335 095,24	309 020,20	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c) Urządzenia techniczne i maszyny	301,00	0,00	VI. Zysk (strata) netto	-21 773,98	17 458,25
d) Środki transportu	0,00	0,00	VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e) Inne środki trwałe	2 937,59	2 507,63	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	368 678,44	347 010,88
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III. 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
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	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	30 344,61	35 483,05
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	2. 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	6 828,80	6 568,09
B. AKTYWA OBROTOWE	106 777,50	129 374,19	a) kredyty i pożyczki		

AKTYWA		31.12.2019	31.12.2020	PASywa		31.12.2019	31.12.2020
I.	Zapasy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1.	Materiały	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 828,79	6 568,09
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	6 828,79	6 568,09
4.	Towary	0,00			powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	8 899,25	21 631,42	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,01	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	23 515,81	28 914,96
b)	inne	0,00	0,00	IV.	Rozliczenia międzyokresowe	338 333,83	311 527,83
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1.	Ujemna wartość firmy		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	338 333,83	311 527,83
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	338 333,83	311 527,83
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	8 899,25	21 631,42				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	8 899,25	6 940,42				
	powyżej 12 miesięcy	0,00	6 592,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych	0,00	8 099,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
III.	Inwestycje krótkoterminowe	97 878,25	107 742,77				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 878,25	107 742,77				
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	97 878,25	107 742,77				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	97 878,25	107 742,77				
	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	0,00	0,00				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00				
D	Udziały (akcje) własne	0,00	0,00				
AKTYWA RAZEM (suma poz. A I B I C I D)		471 111,33	466 902,02	AKTYWA RAZEM (suma poz. A I B I C I D)		471 111,33	466 902,02

OSOBNY KSIĘGOWY:
Władysław M.
 (główny księgowy)

2021.03.22
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiej Biblioteki Publicznej
 w Żarach
Beata Kłębukowska
 mgr Beata Kłębukowska
 (kierownik jednostki)

Rachunek zysków i strat jednostki
sporządzony za okres 01.01.2020 do 31.12.2020r.

MBP ŻARY

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za rok	
		31.12.2019	31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 394 429,89	1 428 224,30
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 429,89	2 854,30
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 na działalność bieżącą	1 385 000,00	1 425 370,00
VI.	Pozostałe dotacje od organizatora na działalność		
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 498 461,25	1 604 511,95
I.	Amortyzacja	42 398,76	35 937,70
II.	Zużycie materiałów i energii	197 832,88	316 703,12
III.	Usługi obce	175 728,00	131 413,21
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 826,00	1 836,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	885 676,62	920 914,99
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	191 370,12	194 591,17
	- emerytalne	147 280,69	144 602,27
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 628,87	3 115,76
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-104 031,36	-176 287,65
D.	Pozostałe przychody operacyjne	80 837,38	193 546,73
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		50 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	80 837,38	143 546,73
E.	Pozostałe koszty operacyjne	82,16	48,28
I.	Strata z tytułu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	82,16	48,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-23 276,14	17 210,80
G.	Przychody finansowe	1 514,28	247,45
I.	Dywidendy i udziały w zyskach w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II.	Odsetki, w tym:	1 514,28	247,45
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
H.	Koszty finansowe	12,12	0,00
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)	-21 773,98	17 458,25
J.	Podatek dochodowy		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-21 773,98	17 458,25

22.03.2021
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

22.03.2021
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach
mgr Beata Kębułkowska

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 31.12.2020 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 01.01.2020 do 31.12.2020 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 bezpośrednio 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 uwidoczniona na środkach pieniężnych albo wynikająca z umów, statutów lub obliczeń i szacunków przeprowadzanych przez instytucję kultury.
- f) Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia albo wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych), pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.
- g) W razie nieodpłatnego nabycia lub darowizny, jeśli umowa nie określa wartości początkowej środka trwałego lub wartości niematerialnej, to wartość tę ustala się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego (cena rynkowa).
- h) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

- i) Nisko-cenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które spełniają definicję środków trwałych w zakresie użytkowania przez okres dłuższy niż rok o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Amortyzacja (umorzenie) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
 - j) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak środki trwałe.
 - k) Amortyzacja zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny jest uwzględniana w wyniku finansowym instytucji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł brutto (z podatkiem VAT). Odpisów dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
 - l) Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.
4. Ustalanie wyniku finansowego odbywa się poprzez przeksięgowanie wszystkich przychodów i kosztów na wynik finansowy instytucji kultury. W 2020 roku powstał wynik finansowy dodatni – zysk w wysokości : **17 458,25 zł**
5. Powstały w roku sprawozdawczym zysk zwiększył fundusz rezerwowy naszej instytucji - kapitał (fundusz) zapasowy.

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 przeznaczana się na pokrycie strat instytucji kultury w tym:
 - Majątek obrotowy - **76 432,89** (środki obrotowe na dz. 31.12.2019 - 98 206,87zł minus strata za 2019r.- 21 773,98zł)
- Łącznie fundusz - **102 432,89zł**

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) | 309 020,20 zł (netto) |
| - Mienie nabyte | 2 507,63 zł (netto) |
| <u>Ogółem:</u> | <u>311 527,83 zł (netto)</u> |
7. Stan majątku trwałego to środki trwałe netto (wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o wartość umorzeń tych środków).
8. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie instytucji plus należności minus zobowiązania – 93 891,14 zł
9. Na dzień bilansowy wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

10.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2020 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - 1 139 145,35 zł
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 539 328,41 zł
- WNiP (umarzane jednorazowo) - 53 885,33 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 430 204,93 zł

11. W 2020 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 2020 rok.

12. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2020 roku wynosi:

- 28 914,96 zł

na który składają się:

- Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - 16 754,96 zł
- Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników i byłych pracowników - 12 160,00 zł

Sporządziła:

Maksylewicz Krystyna
Dyrektor Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach
Maksylewicz Krystyna

Zatwierdził:

Kłębukowska Beata
DYREKTOR
Miejskiej Biblioteki Publicznej
w Żarach
Beata Kłębukowska
mgr Beata Kłębukowska

Żary, dn. 22.03.2021

Znak akt: MBP- 3124/ /2021

MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO-
ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: zł

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASywa	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019			rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Aktywa trwale	338 058,18	348 597,30	A	Kapitał (fundusz) własny	231 749,38	209 506,78
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	174 288,04	160 852,24
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 trwale	338 058,18	348 597,30	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	48 654,54	33 081,56
I	Środki trwale	318 138,18	328 677,30		- 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	143 850,14	167 825,06	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			VI	Zysk (strata) netto	8 806,80	15 572,98
d)	środki transportu			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
e)	inne środki trwale	174 288,04	160 852,24	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 770,14	193 017,83
2	Środki trwale w budowie	19 920,00	19 920,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwale w budowie			1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych				- długoterminowa		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				- krótkoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00		- długoterminowe		
1	Nieruchomości				- krótkoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne			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		
	- udziały lub akcje			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe			a)	kredyty i pożyczki		
	- udzielone pożyczki			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			c)	inne zobowiązania finansowe		

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	zobowiązania weksłowe		
	– udziały lub akcje			e)	inne		
	– inne papiery wartościowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	5 272,77
	– 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	0,00	125,28
B	Aktywa obrotowe	57 461,34	53 927,31	a)	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	27 404,23	19 635,30	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:	0,00	125,28
3	Produkty gotowe				– do 12 miesięcy	0,00	125,28
4	Towary	27 404,23	19 635,30		– powyżej 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	897,52	0,00	f)	zobowiązania weksłowe		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– do 12 miesięcy			i)	inne		
	– powyżej 12 miesięcy			4	Fundusze specjalne	0,00	5 147,49
b)	inne			IV	Rozliczenia międzyokresowe	163 770,14	187 745,06
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	163 770,14	187 745,06
	– do 12 miesięcy				– długoterminowe	163 770,14	187 745,06
	– powyżej 12 miesięcy				– krótkoterminowe		
b)	inne						
3	Należności od pozostałych jednostek	897,52	0,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	897,52	0,00				
	– do 12 miesięcy	897,52	0,00				
	– 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	29 159,59	34 292,01			
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	29 159,59	34 292,01			
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	29 159,59	34 292,01			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	29 159,59	34 292,01			
	– 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)	395 519,52	402 524,61			
	PASYWA razem (suma poz. A i B)			395 519,52	402 524,61	

17.03.2021

GLÓWNY KSIĘGOWY

Nowak
mgr inż. Joanna Nowak

17.03.2021

DYREKTOR

Muzeum Pogranicza
Śląsko-Luzyckiego w Żarach

Margorzata Cegielska

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020	rok poprzedni 2019
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	594 135,50	536 048,00
	– 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	4 135,50	17 048,00
V	Dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	590 000,00	519 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	620 817,63	549 056,45
I	Amortyzacja	23 974,92	23 974,92
II	Zużycie materiałów i energii	137 280,51	82 596,12
III	Usługi obce	39 894,14	72 874,37
IV	Podatki i opłaty, w tym:		
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	341 239,57	296 632,01
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	75 456,59	68 849,67
	– emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 370,74	3 101,64
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	601,16	1 027,72
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-26 682,13	-13 008,45
D	Pozostałe przychody operacyjne	35 403,75	28 121,12
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	35 403,75	28 121,12
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)	8 721,62	15 112,67
G	Przychody finansowe	85,18	460,31
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:	85,18	460,31
	– 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		
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		
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	8 806,80	15 572,98
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	8 806,80	15 572,98

17.03.2021

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Id: BB655A6B-B964-4728-B34F-91EEAA338DAD.
mgr inż. Joanna Nkwiatkiewicz

17.03.2021
DYREKTOR

Muzeum Pogranicza
Śląsko-Łużyckiego w Żarach

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

sporządzonych na dzień 31.12.2020 r.

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

Muzeum posiada osobowość prawną, NIP o numerze 9282077750 nadany w dniu 15.05.2013r. 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, został on zmieniony Uchwałą nr XIV/138/19 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 30.12.2019 r.

Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego w Żarach zarządza Dyrektor powołany Zarządzeniem Nr WA.0050.123.2020 Burmistrza Miasta Żary z dnia 22.05.2020 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-Łużyckiego.

Na dzień 31.12.2020 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 2020 roku wynosi 6,87 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2020 rok – 4 016,37 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2020 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 na dzień 31.12.2020 r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie funkcjonuje. Uległ on likwidacji z dniem 31.12.2020 r., środki zgromadzone na rachunku bankowego zostały wydatkowane w całości, a rachunek zamknięty.

Żary, dnia 17.03.2021 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(Podpis)

mgr inż. Joanna Nowak

Id: BB655A6B-B964-4728-B34F-91EEAA338DAD.

Zatwierdził

DYREKTOR

Muzeum Pogranicza
Śląsko-Łużyckiego w Żarach

(Podpis)
Margorzata Cegielska

Strona 100

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 01.01.2020 do 31.12.2020 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 10 000 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu.

Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne powyżej wartości 10 000 zł są amortyzowane w czasie metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencja ilościowo-wartościowa prowadzona jest w programie księgowym w zakładce środki trwałe.

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 z przepływów pieniężnych.

Żary, dnia 24-03-2021 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marta Lubieńska

Zatwierdził:

DYREKTOR

Żarskiego Domu Kultury

Eukasz Matyjaś
Eukasz Matyjaś

B I L A N S

sporządzony na dzień 31.12.2020

Jednostka obliczeniowa: zł.

	Aktywa	Stan na dzień kończący		Pasywa	Stan na dzień kończący		
		rok poprzedni 2019	rok bieżący 2020		rok poprzedni 2019	rok bieżący 2020	
A	Aktywa trwałe	2 624 773,86	2 482 471,06	A	Kapitał (fundusz) własny	266 899,15	279 667,41
I	Wartości niematerialne i prawne	-	-	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	199 070,60	199 070,60
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
2	Wartość firmy	-	-		- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	2 624 773,86	2 482 471,06	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	51 769,89	67 828,55
1	Środki trwałe	2 624 773,86	2 447 004,06		- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	199 070,60	199 070,60		- na udziały (akcje) własne	-	-
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 016 745,83	1 945 871,67	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-
c	urządzenia techniczne i maszyny	-	-	VI	Zysk (strata) netto	16 058,66	12 768,26
d	środki transportu	71 061,75	46 697,79	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
e	inne środki trwałe	337 895,68	255 364,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 582 136,14	2 320 328,34
2	Środki trwałe w budowie	-	35 467,00	I	Rezerwy na zobowiązania	-	-
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-		- długoterminowa	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-		- krótkoterminowa	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-	3	Pozostałe rezerwy	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	-	-		- długoterminowe	-	-
1	Nieruchomości	-	-		- krótkoterminowe	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	II	Zobowiązania długoterminowe	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
a	w jednostkach powiązanych	-	-	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	3	Wobec pozostałych jednostek	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	a	kredyty i pożyczki	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	c	Inne zobowiązania finansowe	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	d	zobowiązania wekslowe	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	e	Inne	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	III	Zobowiązania krótkoterminowe	156 432,88	36 927,88
	- udzielone pożyczki	-	-	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	-		- 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	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-		- do 12 miesięcy	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-		- powyżej 12 miesięcy	-	-
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b	Inne	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	156 068,94	35 760,03

B	Aktywa obrotowe	224 261,43	117 524,69	a	kredyty i pożyczki		
I	Zapasy	1 754,29	1 512,48	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:	25 203,18	35 760,03
3	Produkty gotowe			- do 12 miesięcy		25 203,18	35 760,03
4	Towary	1 754,29	1 512,48	- powyżej 12 miesięcy		-	-
5	Zaliczki na dostawy i usługi			e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	4 814,79	9 424,40	f	zobowiązania wekslowe	-	-
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	116,76	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	h	z tytułu wynagrodzeń	-	-
- do 12 miesięcy		-	-	i	inne	130 749,00	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-	4	Fundusze specjalne	363,94	1 167,85
b	inne	-	-	IV	Rozliczenia międzyokresowe	2 425 703,26	2 283 400,46
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	2 425 703,26	2 283 400,46
- do 12 miesięcy		-	-	- długoterminowe		2 425 703,26	2 283 400,46
- powyżej 12 miesięcy		-	-	- krótkoterminowe			
b	inne	-	-				
3	Należności od pozostałych jednostek	4 814,79	9 424,40				
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 692,73	4 618,38				
- do 12 miesięcy		4 692,73	4 618,38				
- powyżej 12 miesięcy		-	-				
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	122,06	624,02				
c	inne	-	-				
d	dochodzone na drodze sądowej		4 182,00				
III	Inwestycje krótkoterminowe	217 692,35	106 587,81				
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	217 692,35	106 587,81				
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	217 692,35	106 587,81				
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		217 692,35	106 587,81				
- 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	2 849 035,29	2 599 995,75		Pasywa razem	2 849 035,29	2 599 995,75

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Margorzata Kubińska

DYREKTOR
Żarskiego Domu Kultury

Lukasz Matyjasek

Żary, dnia 24-03-2021r.

data

podpis dyrektora jednostki

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

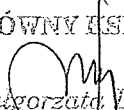
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

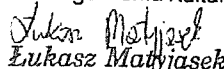
Pieczęć jednostki

sporządzony za okres od **01.01.2020** do **31.12.2020**
(wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa : zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	DANE NA DZIEŃ	
		31-12-2019	31-12-2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	2 616 860,85	2 186 262,49
	od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	123 275,24	52 501,03
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	636,61	154,46
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	2 492 949,00	2 133 607,00
B	Koszty działalności operacyjnej	2 816 466,32	2 430 441,99
I	Amortyzacja	142 833,57	196 953,15
II	Zużycie materiałów i energii	322 359,66	261 218,23
III	Usługi obce	808 588,40	312 673,25
IV	Podatki i opłaty, w tym: podatek akcyzowy	1 337,00 -	865,00 -
V	Wynagrodzenia	1 264 948,72	1 370 162,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym: emerytalne	238 560,90 -	276 920,98 -
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	37 024,34	11 406,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	813,73	241,81
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 199 605,47	- 244 179,50
D	Pozostałe przychody operacyjne	251 533,93	258 247,92
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	1 476,00	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	250 057,93	258 247,92
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)	51 928,46	14 068,42
G	Przychody finansowe	2 324,86	279,84
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: a) od jednostek powiązanych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale b) od jednostek pozostałych, w tym: w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- - - -	- - - -
II	Odsetki, w tym: od jednostek powiązanych	2 324,86 -	279,84 -
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: w jednostkach powiązanych	- -	- -
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
H	Koszty finansowe	38 194,66	1 580,00
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	38 194,66	1 580,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	16 058,66	12 768,26
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk. straty)	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	16 058,66	12 768,26

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

DYREKTOR
Żarskiego Domu Kultury

Łukasz Matyjasek

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Żary, dnia 24-03-2021
data

podpis dyrektora jednostki

ŻARSKI DOM KULTURY

68-200 ŻARY, ul. Wrocławska 7

tel./fax 68 374 24 13

NIP 928-000-95-08, REGON 000285675

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Kapitał własny Żarskiego Domu Kultury na dzień 31.12.2020 wynosi 279.667,41 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania.

Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia.

Grupa	Stan na dzień 01-01-2020	Zwiększenia (nabycia, zakończenie inwestycji)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na dzień 31.12.2020	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie w 2020 roku	Zmniejszenie umorzenia w 2020 roku	Umorzenie narastające na dzień 31-12-2020	Wartość netto na dzień 31-12-2020
GRUNTY	199 070,60	-	-	199 070,60	-	-	-	-	199 070,60
BUDYNKI	3 655 650,21	-	-	3 655 650,21	1 638 904,38	70 874,16	-	1 709 778,54	1 945 871,67
ŚRODKI TRANSPORTU	121 820,00	-	-	121 820,00	50 758,25	24 363,96	-	75 122,21	46 697,79
INNE ŚRODKI TRWAŁE	986 781,68	20 506,07	55 841,48	951 446,27	648 886,00	103 037,75	55 841,48	696 082,27	255 364,00
OGÓŁEM	4 963 322,49	20 506,07	55 841,48	4 927 987,08	2 338 548,63	198 275,87	55 841,48	2 480 983,02	2 447 004,06

Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie, towary oraz należności tj. 117.524,69.

Wszystkie wykazane zobowiązania są niewymagalne na dzień bilansowy.

Należności ogółem to kwota 9.424,40 w tym:

- 5.242,40 to należności niewymagalne na dzień bilansowy,
- 4.182,00 to należności dochodzone na drodze sądowej- dłużnik kwestionuje swoje zobowiązanie.

Fundusz instytucji kultury odzwierciedla wartość mienia wydzielonego dla Żarskiego Domu Kultury w momencie jej utworzenia i ulega zwiększeniu o wartość niepodlegających amortyzacji aktywów trwałych sfinansowanych z dotacji lub otrzymanych nieodpłatnie (grunty i drzewostan) oraz zmniejszeniu o wartość niepokrytej straty, jeśli nie będzie jej można pokryć z funduszu rezerwowego.

Wartość gruntów i drzewostanu ogółem to 199.070,60 w tym:

- Grunt o wartości 56.300 zł. Położony przy ul. Wrocławskiej 7 w Żarach, oznaczony działką nr 159/2 o powierzchni 0,2755 ha, obręb 2 - księga wieczysta KW nr 26126
- Drzewostan o wartości 3.970,60

Decyzja nr 12/01 Zarządu Miasta Żary z dnia 05.04.2001 r. w sprawie nabycia prawa użytkowania wieczystego gruntu i prawa własności drzewostanu.

- Grunt o wartości 98.700 zł. Położony przy ul. Okrzei 35 w Żarach, oznaczony działką nr 140/1 o powierzchni 0,1889 ha, obręb 6 - księga wieczysta KW nr 26128

Decyzja nr 29/1 Zarządu Miasta Żary z dnia 8.11.2001 r. w sprawie nabycia prawa użytkowania wieczystego gruntu.

- Grunt o wartości 22.400 zł. Położony przy ul. Okrzei 35 w Żarach, oznaczony działką nr 140/2 o powierzchni 0,0562 ha - prawo użytkowania nieodpłatnie, na czas nieoznaczony.

Umowa użytkowania z dnia 24.01.2003 r.

- Grunt o wartości 17.700 zł. Położony przy ul. Grunwaldzkiej 3 w Żarach, oznaczony działką nr 404/1 o powierzchni 0,2295 ha- prawo użytkowania nieodpłatnie na czas nieoznaczony.

Umowa użytkowania z dnia 6.06.2003 r.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2020 roku, wystąpił zysk w kwocie 12.768,26. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwy Żarskiego Domu Kultury, który przeznaczony jest na pokrycie strat w latach następnych. Fundusz rezerwy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

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

W analizowanym roku nie dokonano zmian zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

Przeciętne zatrudnienie w 2020 roku wynosi 25,79 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2020 rok – 4 139,98 zł.(z nagrodami i odprawami).

Średnie wynagrodzenie za 2020 rok – 3 790,99 (bez nagród i odprawy).

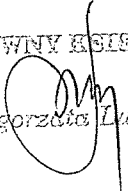
Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 29 osób, co stanowi 24,26 etatów.

- 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

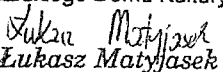
W Żarskim Domu Kultury w Żarach funkcjonuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzony na podstawie odrębnych przepisów niezaliczany do kapitałów własnych wykazuje się w pasywach bilansu w grupie zobowiązań, jako fundusz specjalny. Stan funduszu na dzień 31.12.2020 roku wynosi 1.167,85 zł.

Żary, dnia 24-03-2021 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Lubińska

Zatwierdził:

DYREKTOR
Żarskiego Domu Kultury

Lukasz Matyjasek