




**Sprawozdanie finansowe  
Gminy Żary o statusie miejskim  
za 2021 rok**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Żary o statusie miejskim</b>  ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina ŻARY  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 3FD6F81E2DCA4B3A 
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	30 858 145,99	39 387 128,23	I Zobowiązania	46 721 766,88	45 927 516,71
I.1 Środki pieniężne	30 858 145,99	39 387 128,23	I.1 Zobowiązania finansowe	46 043 572,24	45 278 418,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	30 873 598,71	39 404 549,35	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 815 127,66	4 989 151,32
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	-15 452,72	-17 421,12	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	41 228 444,58	40 289 267,67
II Należności i rozliczenia	1 113 871,91	4 817 059,11	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	676 148,06	647 000,28
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 046,58	2 097,44
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 394 190,74	2 244 899,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	10 218 066,95	15 863 407,36
II.2 Należności od budżetów	1 111 890,86	4 816 031,98	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	12 194 084,95	18 615 108,36
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 981,05	1 027,13	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 395 172,24	6 042 314,99	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 976 018,00	-2 751 701,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 976 018,00	2 751 701,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 588 275,69	-16 370 208,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 039 614,00	2 074 086,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>34 367 190,14</b>	<b>50 246 502,33</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>34 367 190,14</b>	<b>50 246 502,33</b>

Joanna Małgorzata Wojak  
skarbnik

2022-05-09

rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej

zarząd

BeSTia


3FD6F81E2DCA4B3A

Wyjaśnienia do bilansu

<u>Joanna Małgorzata Wojak</u> skarbnik	<u>2022-05-09</u> rok, miesiąc, dzień	<u>Danuta Madej</u> zarząd
--	--	-------------------------------

BeSTia

3FD6F81E2DCA4B3A

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 Obračunkowa w Zielonej Górze
		Wysłać bez pisma przewodniego 912C58E6EF0D25CE 
Numer identyfikacyjny REGON  970770540	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	788 724 542,82	791 111 853,43	A Fundusz	806 642 846,14	812 546 188,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 305,62	18 376,55	A.I Fundusz jednostki	739 495 072,70	759 649 480,87
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	770 373 014,96	772 998 018,69	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	67 152 542,33	52 921 302,94
A.II.1 Środki trwałe	655 340 286,44	676 156 025,86	A.II.1 Zysk netto (+)	129 777 286,76	119 260 904,63
A.II.1.1 Grunty	290 074 472,65	289 249 804,59	A.II.2 Strata netto (-)	-62 624 744,43	-66 339 601,69
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) (-)	-4 768,89	-24 595,22
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	361 348 838,60	382 610 398,81	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 495 697,82	3 199 667,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	615 237,84	450 872,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	806 039,53	645 283,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 638 528,22	14 356 307,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	115 032 728,52	96 841 992,83	D.I Zobowiązania długoterminowe	4 495 835,31	2 997 223,55
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 613 650,21	10 165 608,61
A.III Należności długoterminowe	1 617 452,59	1 364 688,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	671 100,68	1 160 142,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 730 769,65	16 730 769,65	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	397 628,27	309 388,52
A.IV.1 Akcje i udziały	16 730 769,65	16 730 769,65	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 991 456,36	1 762 155,94
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 870 246,66	3 079 643,20

Joanna Małgorzata Wojak  
(główny księgowy)

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

912C58E6EF0D25CE

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 961 633,99	1 960 871,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	496 345,31	714 487,14
B Aktywa obrotowe	33 556 831,54	35 790 642,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 468,93	565,59
B.I Zapasy	33 473,69	62 241,89	D.II.8 Fundusze specjalne	1 223 770,01	1 178 354,31
B.I.1 Materiały	11 338,24	14 408,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 223 770,01	1 178 354,31
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	22 135,45	47 833,58	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 529 042,70	1 193 474,96
B.II Należności krótkoterminowe	31 664 445,37	33 298 514,68			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	77 018,94	82 104,37			
B.II.2 Należności od budżetów	9 237,46	3 702,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 250,00	125,00			
B.II.4 Pozostałe należności	31 575 938,97	33 212 582,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 858 912,48	2 429 885,71			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	5 676,88	4 493,32			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 849 937,65	2 421 631,36			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 297,95	3 761,03			
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)

2022-05-09

(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Madej

(kierownik jednostki)

BeSTia

912C58E6EF0D25CE

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>822 281 374,36</b>	<b>826 902 495,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>822 281 374,36</b>	<b>826 902 495,71</b>

\_\_\_\_\_  
 Joanna Małgorzata Wojak  
 (główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
 2022-05-09  
 (rok, miesiąc, dzień)

912C58E6EF0D25CE

\_\_\_\_\_  
 Danuta Madej  
 (kierownik jednostki)

**Wyjaśnienia do bilansu**  
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (aktywa) - 156.209,41  
Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pasywa) - 156.209,41


Joanna Małgorzata Wojak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-09  
(rok, miesiąc, dzień)

912C58E6EF0D25CE

Danuta Madej  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Żary o statusie miejskim  ul. Rynek 1-5  68-200 ŻARY	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'    sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze
Numer identyfikacyjny REGON  970770540		8889648378 830896 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Małgorzata Wojak  
(główny księgowy)

2022.05.09  
rok mies. dzień

Danuta Madej  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Joanna Małgorzata Wojak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.09  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Danuta Madej  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1</b> <i>im. Fryderyka Chopina</i> ul. Szymanowskiego 8, 68-200 ŻARY tel. 068/4702777, fax 068/4702778 NID: 028 11 00 242 REGON: 1470480814
1.		
1.1	nazwę jednostki	
1.2	siedzibę jednostki	
1.3	adres jednostki	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
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.	Opisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowa informacja i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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 - Grupa I: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 4.491.746,87 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 4.491.746,87 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy I (umorzenie ogółem) - 1.845.530,60 zł <input type="checkbox"/> Środki trwale - Grupa II: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 296.372,37 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 531.685,20 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy II (umorzenie ogółem) - 217.974,48 zł <input type="checkbox"/> Środki trwale - Grupa IV: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 11.199,99 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 11.199,99 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy IV (umorzenie ogółem) - 8.449,99 zł <input type="checkbox"/> Środki trwale - Grupa V: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 73.735,60 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 73.735,60 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 53.245,30 zł <input type="checkbox"/> Środki trwale - Grupa VI: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 4.992,80 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 4.992,80 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy V (umorzenie ogółem) - 4.992,80 zł <input type="checkbox"/> Środki trwale - Grupa VIII: <input type="checkbox"/> Stan na początek roku - 46.447,11 zł <input type="checkbox"/> Stan na koniec roku - 46.447,11 zł <input type="checkbox"/> Umorzenie środków trwałych z grupy VIII (umorzenie ogółem) - 39.873,36 zł <input type="checkbox"/>	

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Podsumowanie: □  Stan środków trwałych na początku roku - 4.924.494,74 zł □  Środki trwałe - zwiększenia w roku 2021 - 235.312,83 zł □  Stan na koniec roku - 5.159.807,57 zł □  Umorzenie środków trwałych (umorzenie ogółem) - 2.170.066,53 zł □</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	Zwolnione z podatku od nieruchomości - grunty o powierzchni 18.505,00 m <sup>2</sup> (zł). Niepodlegające zwolnieniu - grunt o powierzchni 50m <sup>2</sup> .
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
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość należności.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie utworzyła rezerw.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie występują.
1.11.	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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wypłacono wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami ZUS Z i FP - 6.135.312,90 zł □  Dodatkowo wypłacono nagrody jubileuszowe - 122.104,77 zł □  Wypłacono odprawy emerytalne i rentowe - łącznie - 147.500,16 zł □  Dokonano odpisów na ZFŚS - łącznie w roku - 288.820,00 zł □  Inne świadczenia pracownicze (napoje profilaktyczne, okulary korekcyjne, odzież i obuwie robocze) - 5.442,24 zł □</p>
1.16.	inne informacje

## INFORMACJA DODATKOWA

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Małgorzata Lenkiewicz

-----  
 (główny księgowy)

2022.03.03

-----  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
  
 Agnieszka Ropska

-----  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
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 01.01.2021 do 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	jednostkowe dla SP 2
4.	oniwienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p><b>Przyjęte zasady rachunkowości</b>  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"> <li>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,</li> <li>2. składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku szkoła dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>3. składniki majątku wartości początkowej powyżej 10 000 zł szkoła zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,</li> <li>4. stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu,</li> <li>5. nie rozliczamy kosztów w czasie,</li> <li>6. nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych czynnych.</li> </ol> <p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</p>	
5.	inne informacje	nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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	31 389,27	0,00	0,00	31 389,27
2.	Środki trwale - 011 w tym :	399 761,81	17 050,00	0,00	416 811,81
	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: pracownice komputerowa i multimedialna	65 441,05	17 050,00	0,00	82 491,05
3.	Środki trwale w użytkowaniu - 013	965 101,05	134 158,46	0,00	1 099 259,51
4.	Zbiory biblioteczne - 014	76 835,77	1 964,28	508,86	78 291,19
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	
31 389,27	0,00	31 389,27	0,00	0,00	
307 474,98	18 176,95	325 651,93	92 286,93	91 159,88	
1 458,32	625,00	2 083,32	23 541,68	22 916,68	
240 575,61	17 551,95	258 127,56	68 745,15	51 193,20	
65 441,05	0,00	65 441,05	0,00	17 050,00	
965 101,05	134 158,46	1 099 259,51	0,00	0,00	
76 835,77	1 455,42	78 291,19	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;">20 160,00</td> <td>Jedna odprawa emerytalna</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td style="text-align: right;">70 537,44</td> <td>Siedem nagród jubileuszowych</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Ekwiwalent za urlop</td> <td style="text-align: right;">7 673,51</td> <td>Jeden ekwiwalent za urlop</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td style="text-align: right;">98 370,95</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Odprawy emerytalne	20 160,00	Jedna odprawa emerytalna	2.	Nagrody jubileuszowe	70 537,44	Siedem nagród jubileuszowych	3.	Ekwiwalent za urlop	7 673,51	Jeden ekwiwalent za urlop		Ogółem	98 370,95	
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																				
1.	Odprawy emerytalne	20 160,00	Jedna odprawa emerytalna																				
2.	Nagrody jubileuszowe	70 537,44	Siedem nagród jubileuszowych																				
3.	Ekwiwalent za urlop	7 673,51	Jeden ekwiwalent za urlop																				
	Ogółem	98 370,95																					
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 Mikos

2022.03.21


Marzena Mosakowska-Wrona

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Bogumiła Mikos

DYREKTOR SZKOŁY  
  
 mgr Marzena Mosakowska-Wrona



INFORMACJA DODATKOWA

1.	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 01.01.2021 do 31.12.2021 - rok obrotowy
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	jednostkowe dla SP 5
4.	ornówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	<p><b>Przyjęte zasady rachunkowości</b></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 do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów, zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, stosując wyłącznie umorzenia jednorazowe. Metodą tą umarzane są książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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. "Lubuska szkoła ćwiczeń szansą na rozwój nauczycieli, studentów i uczniów", współfinansowanego ze środków unijnych w latach 2019 -2021 (z uwagi na Covid-19 realizacja projektu została przedłużona o 1 rok) - 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:						
I.						
1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawych (Wartość brutto)						
Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych	Wartość początkowa	Zwiększenia/ Zakup/nieodpłatne przekazanie	Zmniejszenia/ Likwidacja/ nieodpłatne przekazanie	Stan na koniec	
1	2	3	4	5	6	
1.	Środki trwałe - 011 w tym :	7 868 140,99	1 983 909,41	0,00	9 852 050,40	
	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 379 636,22	1 966 409,51	0,00	9 346 045,73	
	wrządzenia techniczne i maszyny	150 392,34	0,00	0,00	150 392,34	
	Inne środki trwałe	338 112,43	17 499,90	0,00	355 612,33	
2.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu - 013	931 940,77	85 951,37		1 017 892,14	
3.	Zbiory biblioteczne - 014	224 538,08	3 106,91	80 128,45	147 516,54	
4.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane jednorazowo - 020	27 920,38	2 310,00	0,00	30 230,38	
5.	Wartości niematerialne i prawne - umarzane stopniowo - 020	6 611,25	0,00	0,00	6 611,25	
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawych (Umorzenie/amortyzacja)						
Lp.	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 środków trwałych-071	3 366 476,80	0,00		615 531,51	3 982 008,31
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych umarzanych stopniowo - 071	3 305,63	0,00		3 305,62	6 611,25
3.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - umarzanych jednorazowo - 072	27 920,38		2 310,00	0,00	30 230,38
4.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych -072	224 538,08	80 128,45	3 106,91	0,00	147 516,54
5.	Umorzenie pozostałych środków trwałych -072	931 940,77	0,00	85 951,37	0,00	1 017 892,14
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym terminem spłaty 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

<p>Ogółem kwota świadczeń pracowniczych z budżetu SP-5 wyniosła: 4 790 217,36 zł, w tym: wynagrodzenia z pochodnymi 4 572 148,46 zł, odpis na ZFSS 211 126,00 zł, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń 6 942,90 zł (w tym: świadczenia BHP np. odzież, ekwiwalent za pranie, w ocda do picia). W ramach wynagrodzeń wypłacono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne:</p>			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	47 166,38	Odprawy wypłacono dla 3 nauczycieli
2.	Nagrody jubileuszowe	114 478,24	Nagrody jubileuszowe wypłacono dla 4 nauczycieli i 5 pracowników obsługi
	<b>Ogółem</b>	<b>161 644,62</b>	
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		
	<p>2. W ramach wydatków na zakupy inwestycyjne na kwotę 17 499,90 zł zakupiono wielofunkcyjną tablicę multimedialną - magiczną ścianę z przeznaczeniem dla uczniów, którzy mają specjalne potrzeby edukacyjne, wskazane w orzeczeniach Poradni Psychologiczno- Pedagogicznej.</p>		
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		
	<p>Należność wymagalna wraz z VAT i odsetkami ustawowymi z tytułu najmu pomieszczeń szkolnych przez Twoja-Szkoła w Grudziądzu w kwocie 2881,54 zł została uregulowana w 2021 roku w drodze postępowania sądowego i egzekucji komorniczej.</p>		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	nie dotyczy		

Wiesława Żalucha  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata Żalucha

24.03.2022 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Stodulska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Małgorzata Stodulska

# INFORMACJA DODATKOWA


<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																																																												
1.																																																													
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 8																																																												
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 01.01.2021r. do 31.12.2021r																																																												
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)  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 1.ceny zakupu tj. z podatkiem VAT, lub ceny nabycia tj. powiększona cena zakupu o koszty bezpośrednio związane z zakupem. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym zastrzeżeniem, że jeśli ulepszenie to o jednostkowej wartości nie przekracza 10.000,00zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia nie powiększa wartości początkowej środka trwałego. W bilansie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto, stanowiącej różnicę wartości początkowej i dotychczasowe umorzenia. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla ŚT i WNIP odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego. ŚT i WNIP o wartości do 10.000,00zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użycia. W tym samym trybie, niezależnie od wartości umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież.																																																												
5.	meble i dywany. inne informacje																																																												
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																												
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: left;">Wartość początkowa 01.01.2021</th> <th style="text-align: left;">zwiększenia</th> <th style="text-align: left;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: left;">stan ŚT na dzień 31.12.2021r</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td>3.549.305,09</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>3 549.305,09zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td>904.210,83</td> <td>24.108,00</td> <td>0,00</td> <td>928.318,83zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td>102.677,30</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>102.677,30zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td>235.584,07</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>235.584,07zł</td> </tr> <tr> <td><b>Razem:</b></td> <td><b>4.815.885,29</b></td> <td><b>24.108,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>4.815.885,29zł</b></td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Umorzenie ŚT</th> <th style="text-align: left;">Wartość początkowa 01.01.2021r.</th> <th style="text-align: left;">zwiększenia</th> <th style="text-align: left;">zmniejszenia</th> <th style="text-align: left;">stan na dzień 31.12.2021r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I</td> <td>1.820.251,61</td> <td>88.732,00</td> <td>0,00</td> <td>1.908.983,61zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa II</td> <td>363.356,97</td> <td>36.923,26</td> <td>0,00</td> <td>400.280,23zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa III</td> <td>99.302,24</td> <td>4.950,00</td> <td>0,00</td> <td>104.252,24zł</td> </tr> <tr> <td>Grupa V-VIII</td> <td>178.381,75</td> <td>16.599,26</td> <td>0,00</td> <td>194.981,01zł</td> </tr> <tr> <td><b>Razem ;</b></td> <td><b>2.461.292,57</b></td> <td><b>147.204,52</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>2.608.497,09zł</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość pozostałych środków trwałych - 879.677,83zł  Wartości niematerialne i prawne - 51.750,58zł  Księgozbiór -106.518,27zł</p>	Środki Trwałe	Wartość początkowa 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2021r	Grupa I	3.549.305,09	0,00	0,00	3 549.305,09zł	Grupa II	904.210,83	24.108,00	0,00	928.318,83zł	Grupa III	102.677,30	0,00	0,00	102.677,30zł	Grupa V-VIII	235.584,07	0,00	0,00	235.584,07zł	<b>Razem:</b>	<b>4.815.885,29</b>	<b>24.108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.815.885,29zł</b>	Umorzenie ŚT	Wartość początkowa 01.01.2021r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2021r.	Grupa I	1.820.251,61	88.732,00	0,00	1.908.983,61zł	Grupa II	363.356,97	36.923,26	0,00	400.280,23zł	Grupa III	99.302,24	4.950,00	0,00	104.252,24zł	Grupa V-VIII	178.381,75	16.599,26	0,00	194.981,01zł	<b>Razem ;</b>	<b>2.461.292,57</b>	<b>147.204,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2.608.497,09zł</b>
Środki Trwałe	Wartość początkowa 01.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	stan ŚT na dzień 31.12.2021r																																																									
Grupa I	3.549.305,09	0,00	0,00	3 549.305,09zł																																																									
Grupa II	904.210,83	24.108,00	0,00	928.318,83zł																																																									
Grupa III	102.677,30	0,00	0,00	102.677,30zł																																																									
Grupa V-VIII	235.584,07	0,00	0,00	235.584,07zł																																																									
<b>Razem:</b>	<b>4.815.885,29</b>	<b>24.108,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.815.885,29zł</b>																																																									
Umorzenie ŚT	Wartość początkowa 01.01.2021r.	zwiększenia	zmniejszenia	stan na dzień 31.12.2021r.																																																									
Grupa I	1.820.251,61	88.732,00	0,00	1.908.983,61zł																																																									
Grupa II	363.356,97	36.923,26	0,00	400.280,23zł																																																									
Grupa III	99.302,24	4.950,00	0,00	104.252,24zł																																																									
Grupa V-VIII	178.381,75	16.599,26	0,00	194.981,01zł																																																									
<b>Razem ;</b>	<b>2.461.292,57</b>	<b>147.204,52</b>	<b>0,00</b>	<b>2.608.497,09zł</b>																																																									

## INFORMACJA DODATKOWA

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych; niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenia pracowników z pochodnymi -5.035.867,12zł w tym wypłacono: nagrody jubileuszowe: 13.286,00zł, odprawy emerytalne -39.384,00zł, Odpis na ZFŚS-183.240,00zł, badania okresowe pracowników -3.540,00zł, zakup wody i odzieży ochronnej dla pracowników -4.956.40zł. Szkolenia pracowników pedagogicznych -18.871.25zł. szkolenia pracowników niepedagogicznych -890.00zł.
1.16.	inne informacje Wpłaty na PPK 2.140,00zł
2.	

## INFORMACJA DODATKOWA

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

  
 BEATA KŚIEGOWA  
 (główna księgowa)

2022.03.30  
 -----  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
  
 mgr Piotr Muńko  
 (kierownik jednostki)

**Informacja Dodatkowa**  
**Im. Armii Krajowej**

68-200 ŻARY, UL. PUŁASKIEGO 4A

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: Nr 20200703, REGON 170530043
1.	
1.1	nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA NR 10 IM. ARMII KRAJOWEJ
1.2	siedzibę jednostki ŻARY
1.3	adres jednostki 68-200 ŻARY, UL. PUŁASKIEGO 4A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki EDUKACJA - SZKOŁY PODSTAWOWE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021 R.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości SP 10 w Żarach opiera się 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 zmianami), księgi rachunkowe prowadzone są w formie komputerowej przy pomocy programu księgowego "Księgowość Optivum", listy płac prowadzone są za pomocą programu płacowego "Płace Optivum", kadry za pomocą programu komputerowego " Kadry Optivum", faktury za pomocą programu księgowego " Faktury Optivum", podatek Vat za pomocą programu komputerowego " Rejestr Vat Optivum", księga 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 środek trwały 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 011 i 071 ROK 2021 011 środki trwałe saldo początkowe środków trwałych z podziałem: SP 1601381,35 GRUPA 1 1120156,06 GRUPA 2 210557,92 GRUPA 3 77298,68 GRUPA 4 154979,89 GRUPA 5 5235,5 GRUPA 8 33153,3 RAZEM 1601381,35 saldo końcowe środków trwałych z podziałem: SK 1761377,23 GRUPA 1 1120156,06 GRUPA 2 370553,8 GRUPA 3 77298,68 GRUPA 4 154979,89 GRUPA 5 5235,5 GRUPA 8 33153,3 RAZEM 1761377,23 071 umorzenie środków trwałych saldo początkowe umorzenie środków trwałych z podziałem: SP 1138193,24 GRUPA 1 736543,14 GRUPA 2 133408,51 GRUPA 3 77298,68 GRUPA 4 154979,89 GRUPA 5 2809,72



## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>GRUPA 8 33153,3 RAZEM 1138193,24</p> <p>saldo końcowe umorzenia środków trwałych z podziałem: SP 1177576,07 GRUPA 1 764547,04 GRUPA 2 144054,47 GRUPA 3 77298,68 GRUPA 4 154979,89 GRUPA 5 3542,69 GRUPA 8 33153,3 RAZEM 1177576,07</p> <p>Zbiory biblioteczne konto 014 w kwocie 70729,87 zł., zwiększeń oraz zmniejszeń w roku obrotowym brak. Wartości niematerialne i prawne konto 020: SP 42573,55 zł., zwiększenia w kwocie 12769,90 zł., SK 55343,45 zł. Pozostałe środki trwałe konto 013: SP 510475,97 zł., zwiększenia w roku obrotowym wyniosły 72467,47 zł., SK 582943,44 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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

## INFORMACJA DODATKOWA

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 dodatkowym wynagrodzeniem rocznym tzw 13 wyniosło- 2314704,75 zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 161687,29 zł., nagrody jubileuszowe w kwocie 32763,43 zł., świadczenie na start w kwocie 1000 zł. Świadczenia pracownicze z ZFSS w kwocie 85069,87 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**

*Wioleta Lenart*  
Wioleta Lenart  
(główny księgowy)

2022.03.18

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Jacek Olezyk*  
mgr Jacek Olezyk  
(kierownik jednostki)

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	NIP: 9 282 082 260 • REGON 362093350
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 Pancemej 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność oświatowa PKD 8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Obowiązujące Zasady Polityki rachunkowości w Zespole Szkolno-Przedszkolnym z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 7/2015 z późn. zm.  Rokiem obrotowym Zespołu Szkolno-Przedszkolnego z Oddziałami Integracyjnymi w Żarach jest rok budżetowy czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia a okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące roku obrotowego.  Rachunkowość Zespołu prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rach. z uwzgl.przepisów wynikających z rozp.Ministra Finansów z 5 lipca 2010 ze zm.  Przy wycenie metody aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rach. oraz planów kont dla budżetu państwa, samorządów teryt., jedn.budżet., zakładów budż.  Środki trwałe w jednostce obejmują grunty, budowle, budynki, maszyny i urządzenia.  Środki trwałe i wartości niem. i prawne wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia. W bilansie śr.trwałe i wart.niem. i prawne wykazuje się według ich wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i umorzenia.  Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach. Środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 011. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane są na koncie 013 i umarza się je w 100%, także zbiory biblioteczne w miesiącu przyjęcia do użytkowania a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401.  Aktywa obrotowe to zapasy-materiały, wycenia się je w cenach ewidencyjnych lub w cenach zakupu. Zakupione materiały przeznaczone są bezpośrednio do zużycia. Stan materiałów wycenia się według cen zakupu.  Należności krótkoterminowe-należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które są wymagalne w ciągu 12 miesięcy. Wyceniane są w wartości nominalnej a na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty. Należności krótkoterminowe z tyt.dochodów ujmowane są na koncie 221.  Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Pasywa. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagalnej dostawy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym zysków i strat
5.	inne informacje nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia  1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 20.276,98  2. Umorzenie środków trwałych - 3.461.831,54  3. Umorzenie pozostałych środków trwałych - 1.485.629,45  Umorzenia środków trwałych za 2021 r.:

## INFORMACJA DODATKOWA

	<p>Grupa I BO - 2 823 600,47, umorzenia - 136 016,12, + 0,00, -0,00, BZ - 2 959 616,59</p> <p>Grupa II BO - 263 263,18, umorzenia - 24 547,93, +0,00, -0,00, BZ - 287 811,11</p> <p>Grupa IV BO - 21.609,73, umorzenia - 58.377,06 +0,00, -0,00, BZ - 79.986,79</p> <p>Grupa V BO - 29 353,00, umorzenia - 0,00, +0,00, -0,00, BZ - 29 353,00</p> <p>Grupa VI BO - 5 150,00, umorzenia - 0,00, +0,00, -0,00, BZ - 5 150,00</p> <p>Grupa VIII BO - 85 593,89, umorzenia 14.320,16, +0,00, -0,00, BZ 99 914,05 RAZEM : BO - 3 228 570,27, umorzenia 233 261,27, + 0,00, -0,00, BZ - 3 461 831,54</p> <p>Środki trwałe za 2021 r. Grupa I BO - 5 486 917,55, likwid. - 0,00, zmniejsz. -0,00, zwiększ. - 0,00, BZ 5 486 917,55 Grupa II BO - 1.015 847,59, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 1.015 847,59 Grupa IV BO - 194.590,19, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 31.000,00, BZ - 225.590,19 Grupa V BO - 29 353,00, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 29 353,00 Grupa VI BO - 5 150,00, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 0,00, BZ - 5 150,00 Grupa VIII BO - 156 866,67, likwid. - 0,00, zmniejsz. - 0,00, zwiększ. - 156.866,67, BZ - 156.866,67 RAZEM: Bo - 6. 888.725,00, likwid., -0,00, zmniejsz - 0,00, zwiększ. - 31.000,00, BZ - 6 919 725,00</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości
	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy

## INFORMACJA DODATKOWA

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenie wypłacone w 2021 r. - 5 462 964,30. W tym 13 lka - 371 640,68, Nagroda Burmistrza - 17 800,00, Nagroda Dyrektora - 33 800,00, Doksztalanie - 14.709,00, Nagrody Jubileuszowe - 99 073,83, Ekwiwalent za urlop - 4.375,27 ,świadcz. na star 1.000,00
1.16.	Inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*[Podpis]*  
mgr Ewa Saranina  
(główny księgowy)

2022.03.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYR  
Zespołu Szkół z Oddziałami Integracyjnymi  
*[Podpis]*  
mgr Ewa Saranina  
(kierownik jednostki)

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE nr 2  
 im. Jana Brzechwy  
 68-200 ŻARY, ul. 1 Maja 3a  
 tel. 68 374 30 59  
 NIP 928-20-83-972, REGON 080489378

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
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 01.01.2021 do 31.12.2021 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"> <li>- 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.</li> <li>- 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.</li> </ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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.	Środki trwałe - 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
2.	Środki trwałe w użytkowaniu - 013	222.459,70	8.206,99	0,00	230.666,69
3.	Zbiory biblioteczne - 014	4.925,57	0,00	0,00	4.925,57
4.	Wartości niematerialne i prawne w tym : programy komputerowe - 020	1.500,00	0	0	1.500,00
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		
540.119,86	26.592,73	566.712,59	071-Umorzenie środków trwałych		
222.459,70	8.206,99	230.666,69	072-Umorzenie pozostałych środków trwałych		
4.925,57	0,00	4.925,57	072 Umorzenie zbiorów bibliotecznych		
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: 1.416.957,36 zł w tym; wynagrodzenia z pochodnymi 1.294.123,52 zł, „13”- 71.265,22 zł, zakup odzieży BHP 1.263,35 zł, badania lekarskie 660,00 zł, szkolenia pracowników 4.395,27zł, Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 45.250,00zł.
	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



2.5.	inne informacje	nie dotyczy
		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
		nie dotyczy

..... Iza Reczuch  
(główny księgowy)

..... 02.03.2022r.  
(rok, miesiąc, dzień)

..... Ewa Serwińska.  
(Dyrektor jednostki)

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
mgr inż. Iza Reczuch

MIEJSKIE PRZEDSZKOLE Nr 2  
im. Jana Brzechwy  
65-200 ŻARÓW, 1 Maja 10a  
tel. 76 82 20 59  
REGON 142000000, NIP 000-000-000

**DYREKTOR**  
Miejskiego Przedszkola Nr 2  
im. Jana Brzechwy w Żarach  
mgr Ewa Serwińska

1.4

Podstawowym przedmiotem działalności placówki jest wychowanie przedszkolne dzieci w wieku 3-6 lat.

2.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2021r.

4.

Zasady ewidencji i wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w:

- księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego,
- tabeli amortyzacyjnej.

2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych lub rocznych.

3. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w całości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.

W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.)

Wycena składników majątkowych

Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:  
Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne.

2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty.
3. Środki pieniężne według wartości nominalnej.
4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty.
5. Materiały i towary w cenach zakupu.

## 1.1

	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2021r.
Grupa I-II	815 454,81	0,00	0,00	815 454,81
Grupa III-VI	73.892,80	0,00	0,00	73 892,80
Grupa VIII	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
<b>Razem ;</b>	<b>909.347,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>909.347,61</b>

	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021r.
Grupa I-II	460.386,36	20.853,66	0,00	481.240,02
Grupa III-VI	54.649,54	4.194,74	0,00	58.844,28
Grupa VIII	12. 000,00	4.000,00	0,00	16. 000,00
<b>Razem ;</b>	<b>527.035,90</b>	<b>29.048,40</b>	<b>0,00</b>	<b>556.084,30</b>

Wartość na dzień 31.12.2021r.:

pozostałych środków trwałych – 274.939,90

wartości niematerialnych i prawnych – 5. 354,62

księgozbiór – 10. 183,13

## 1.15

Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.726.884,06zł

Główna Księgowa  
mgr inż. Róża Reczuch

p.o. Dyrektor Przedsiębiorstwa  
mgr Beata Szumiełko

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 4
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, Sikorskiego 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8510Z wychowanie przedszkolne
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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 311.008,-, zwiększenia 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 311.008,- □ Grupa II-VI BO 69.691,70 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 69.691,70 □ Grupa VIII BO 60.199,11 zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00, BZ 60.199,11 □ Razem BO 440.898,81, zwiększenie 0,00, zmniejszenie 0,00 BZ 440.898,81 □ W 2021r. dokonano naliczenia amortyzacji metodą liniową w następujących wysokościach: □ Grupa I BO 219.627,74 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 7.541,18 BZ 227.168,92 □ Grupa II-VI BO 48.916,18 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 3.145,52 BZ 52.061,70 □ Grupa VIII BO 59.366,60 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 832,51 BZ 60.199,11 □ Razem BO 327.910,52 zmniejszenie 0,00, zwiększenie 11.519,21 BZ 339.429,73 □ Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kw. 6.911,88 □
1.2.	Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 169.151,08 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

## INFORMACJA DODATKOWA

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 W 2021r. wypłacono wynagrodzenie kw. 960.466,87 w tym nagrody jubileuszowe kw. 6.884,66 nagrody dyrektora kw. 6.814,- nagrody burmistrza kw. 5.900,- Irzynaśkę kw. 64.112,78. Pokryto koszty dokształcania nauczycieli 3.930,- zakupiono odzież ochronną kw. 2599,67
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 Duszak*

(główny księgowy)

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*Dariusz Jank*  
(kierownik jednostki)

# INFORMACJA DODATKOWA

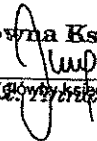
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>																																								
1.																																									
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 7 im. Marii Konopnickiej																																								
1.2	siedzibę jednostki 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 2021r. do 31 grudnia 2021r.																																								
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																																								
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																																								
	<p>Zasady ewidencji i wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>1. Ewidencję środków trwałych prowadzi się zgodnie z klasyfikacją środków trwałych (KŚT) w: - księdze inwentarzowej prowadzonej w porządku chronologicznym dla wszystkich środków trwałych z jednoczesnym nadaniem obiektom numeru inwentarzowego, - tabeli amortyzacyjnej.</p> <p>2. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10.000 zł dokonywana jest metodą liniową, według stawek określonych jako maksymalne dla celów podatkowych w równych ratach miesięcznych lub rocznych.</p> <p>3. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł i równej lub wyższej od 500 zł (dolna granica) ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej. Umarzane są one w całości w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p> <p>W księdze inwentarzowej ewidencjonuje się również środki trwałe, o wartości poniżej 500 zł, jeżeli stanowią wyposażenie biur (meble, maszyny liczące, itp.)</p> <p>Wycena składników majątkowych</p> <p>Wykazane w bilansie na koniec roku obrotowego aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne liczone metodą liniową wg obowiązujących stawek oraz odpisy aktualizacyjne.</p> <p>2. Należności w kwocie wymaganej zapłaty. 3. Środki pieniężne według wartości nominalnej. 4. Zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. 5. Materiały i towary w cenach zakupu.</p>																																								
5.	inne informacje																																								
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																								
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="width: 15%;"></th> <th style="width: 20%;">Wartość początkowa śr. trwałego</th> <th style="width: 15%;">Zwiększenie w 2021r.</th> <th style="width: 15%;">Zmniejszenie w 2021r.</th> <th style="width: 35%;">Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2021r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td style="text-align: right;">397.040,36</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">397.040,36</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td style="text-align: right;">103.131,52</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">103.131,52</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">56.416,91</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">56.416,91</td> </tr> </tbody> </table> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 20%;">Wartość umorzenia na dzień 01.01.2021r.</th> <th style="width: 15%;">Zwiększenie w 2021r.</th> <th style="width: 15%;">Zmniejszenie w 2021r.</th> <th style="width: 35%;">Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021r.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Grupa I-II</td> <td style="text-align: right;">336.820,48</td> <td style="text-align: right;">9.926,01</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">346.746,49</td> </tr> <tr> <td>Grupa III-VI</td> <td style="text-align: right;">64.828,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">64.828,00</td> </tr> <tr> <td>Grupa VIII</td> <td style="text-align: right;">85.179,53</td> <td style="text-align: right;">3.784,42</td> <td style="text-align: right;">0,00</td> <td style="text-align: right;">88.963,95</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość na dzień 31.12.2021r.:</p> <p>pozostałych środków trwałych - 346.530,51 wartości niematerialnych i prawnych - 2.400,00 księgozbiór - 4.103,38</p>		Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2021r.	Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	397.040,36	Grupa III-VI	103.131,52	0,00	0,00	103.131,52	Grupa VIII	56.416,91	0,00	0,00	56.416,91		Wartość umorzenia na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021r.	Grupa I-II	336.820,48	9.926,01	0,00	346.746,49	Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00	Grupa VIII	85.179,53	3.784,42	0,00	88.963,95
	Wartość początkowa śr. trwałego	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Stan śr. trwałego na dzień 31.12.2021r.																																					
Grupa I-II	397.040,36	0,00	0,00	397.040,36																																					
Grupa III-VI	103.131,52	0,00	0,00	103.131,52																																					
Grupa VIII	56.416,91	0,00	0,00	56.416,91																																					
	Wartość umorzenia na dzień 01.01.2021r.	Zwiększenie w 2021r.	Zmniejszenie w 2021r.	Wartość umorzenia na dzień 31.12.2021r.																																					
Grupa I-II	336.820,48	9.926,01	0,00	346.746,49																																					
Grupa III-VI	64.828,00	0,00	0,00	64.828,00																																					
Grupa VIII	85.179,53	3.784,42	0,00	88.963,95																																					

## INFORMACJA DODATKOWA

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.738.137,32, odpisy na ZFŚS 65.870,00, odzież BHP 3.179,25, badania lekarskie 740,00,
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


## INFORMACJA DODATKOWA

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

Główna Księgowa  
  
*inż. ...*

2022.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Miejskiego Przedszkola nr 7 w Żarach  
  
 mgr D. ... (kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejskie Przedszkole Nr 8
1.2	siedzibę jednostki Żary
1.3	adres jednostki 68-200 Żary, Gómośląska 28
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 8510Z WYCHOWANIE PRZEDSZKOLNE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021r. - 31.12.2021r.
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 Grupa I BO 144.424,00 zwiększenie 0,00 zmniejszenie 0,00 , BZ 144.424,- Grupa II-VI BO 32.388,24 zwiększenie 0,00 zmniejszenie 0,00 BZ 32.388,24 Grupa VIII BO 109.752,65 zwiększenie 90.000,00 zmniejszenie 0,00 BZ 199.752,65 Razem : BO 286.564,89 zwiększenie 90.000,00 zmniejszenie 0,00 BZ 376.564,89 W 2021r. dokonano naliczenia amortyzacji metodą liniową w następujących wysokościach: Grupa I BO 61.409,93 zwiększenie 3.610,60 zmniejszenie 0,00 BZ 65.020,53 Grupa II-VI BO 32.311,94 zwiększenie 76,30 zmniejszenie 0,00 BZ 32.388,24 Grupa VIII BO 68.791,67 zwiększenie 8.960,98 zmniejszenie 0,00 BZ 77.752,65 Razem : BO 162.513,54 zwiększenie 12.647,88 zmniejszenie 0,00 BZ 175.161,42 Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych kw. 8.594,29 Umorzenie pozostałych środków trwałych kw. 238.985,21
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
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 weksłowych, 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 W 2021r. wypłacono wynagrodzenie kw. 1.645.952,45 w tym: trzynastka 107.507,46, nagrody jubileuszowe kw. 21.281,52 nagroda dyrektora 20.464,- nagroda burmistrza 4.400,- odprawa emerytalna 20.160,- Pokryto koszty dokształcania nauczycieli kw. 7.998,- szkolenie pracowników kw. 1217,50 wypłacono ekwiwalent za używanie odzieży ochronnej kw. 2.196,75 odpis na ZFŚS od pracowników kw. 89.237,96
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 Teresa Juraszko*  
(główny księgowy)

2022.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Miejskiego Przedszkola Nr 8  
w Żarach

*mgr Barbara Kłos*  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejskie Przedszkole Nr 10
1.2	siedzibę jednostki
	Żary
1.3	adres jednostki
	68-200 Żary, ul. Okrzei 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności przedszkola jest zapewnienie opieki, wychowania, nauczania i żywienia pięć dni w tygodniu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
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 250 zł 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 250 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: 1. Środki trwałe oraz wyposażenie w cenie nabycia skorygowane o dokonane odpisy amortyzacyjne. 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

**Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych  
i wartości niematerialnych i prawnych za rok 2021**

	Środki trwałe	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grupa I	1 173 854,79	0,00	0,00	1 173 854,79
2.	Grupa II	648 213,08	0,00	0,00	582 654,08
3.	Grupa III	82 263,87	0,00	0,00	82 263,87
4.	Grupa IV	2 875,00	0,00	0,00	68 434,00
5.	Grupa V	67 183,80	0,00	0,00	67 183,80
6.	Grupa VI	101 880,36	0,00	0,00	101 880,36
7.	Grupa VIII	114 991,33	0,00	0,00	114 991,33
	<b>Razem</b>	<b>2 191 262,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 191 262,23</b>

**Kształtowanie się umorzenia środków trwałych**

	Środki trwałe	Stan umorzenia na początek roku obrotowego	Zmiana wartości w ciągu roku		Stan umorzenia na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grupa I	549 783,27	25 097,08	0,00	574 880,35
2.	Grupa II	43 279,34	26 219,43	0,00	69 498,77
3.	Grupa III	2 399,35	5 758,44	0,00	8 157,79
4.	Grupa IV	2 875,00	9 178,32	0,00	12 053,32
5.	Grupa V	33 714,91	9 065,84	0,00	42 780,75
6.	Grupa VI	26 795,37	8 157,84	0,00	34 953,21
7.	Grupa VIII	52 383,66	17 571,28	0,00	69 954,94
	<b>Razem</b>	<b>711 230,90</b>	<b>101 048,23</b>	<b>0,00</b>	<b>812 279,13</b>

Wartość na dzień 31.12.2021 r. pozostałych środków trwałych – 684 140,97 zł

Wartość na dzień 31.12.2021 r. wartości niematerialnych i prawnych – 4 358,40 zł

Wartość na dzień 31.12.2021 r. zbiorów bibliotecznych – 9 374,54 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 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
1.10.	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 i 13-tka wraz z pochodnymi – 3 356 302,46 zł Nagrody jubileuszowe – 37 736,34,00 zł Odprawy emerytalne – 20 160,00,00 zł Odpis na ZFŚS – 132 742,01 zł Odzież, woda – 3 999,61 zł Badania Lekarskie – 1 130,00 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.	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

Joanna Nowak  
(główny księgowy)

2022-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)

Danuta Raniszewska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Żarach
1.2	siedzibę jednostki Rynek 1-5 68-200 Żary
1.3	adres jednostki Rynek 1-5 68-200 Żary
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Świadczenie pomocy organom gminy w zakresie zadań własnych i zleconych określonych przepisami prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 - 31.12.2021
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.</p> <p>Wyjątkiem są:          - środki transportu,          - centrale telefoniczne,          - urządzenia kserujące,          - komputery, zasilacze, klawiatury, monitory, drukarki /zestaw/.</p> <p>Wyżej wymienione należy zaliczać do środków trwałych bez względu na wartość.          Odpisy umorzeniowe lub amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są raz w roku metodą liniową zgodnie z przepisami o rachunkowości według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p>

5.	inne informacje																																																																																																																		
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																																																																																																																		
I.																																																																																																																			
I.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 01.01.2021</th> <th>Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)</th> <th>Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0 - Grunty</td> <td>283.962.373,79</td> <td>369.156,30</td> <td>1.193.824,36</td> <td>283.137.705,73</td> </tr> <tr> <td>1 - Budynki i lokale</td> <td>119.094.262,08</td> <td>5.019.969,00</td> <td>8.794.971,42</td> <td>115.319.259,66</td> </tr> <tr> <td>2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>207.660.515,12</td> <td>26.243.142,34</td> <td>1.665.774,97</td> <td>232.237.882,49</td> </tr> <tr> <td>4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>2.448.673,86</td> <td>1.282.035,97</td> <td>280.186,53</td> <td>3.450.523,30</td> </tr> <tr> <td>6 - Urządzenia techniczne</td> <td>1.873.236,34</td> <td>220.021,80</td> <td>0,00</td> <td>2.093.258,14</td> </tr> <tr> <td>7 - Środki transportu</td> <td>752.012,50</td> <td>0,00</td> <td>96.800,00</td> <td>655.212,50</td> </tr> <tr> <td>8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1.525.777,30</td> <td>187.110,76</td> <td>282.680,62</td> <td>1.430.207,44</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="5">Umorzenie środków trwałych</th> </tr> <tr> <th>Grupa</th> <th>Stan na 01.01.2021</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)</th> <th>Stan na 31.12.2021</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 - Budynki i lokale</td> <td>3.606.645,23</td> <td>147.206,00</td> <td>0,00</td> <td>3.753.851,23</td> </tr> <tr> <td>2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>1.261.452,50</td> <td>78.543,00</td> <td>0,00</td> <td>1.339.995,50</td> </tr> <tr> <td>4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</td> <td>2.358.286,19</td> <td>500.483,15</td> <td>280.186,53</td> <td>2.578.582,81</td> </tr> <tr> <td>6 - Urządzenia techniczne</td> <td>522.544,23</td> <td>187.773,60</td> <td>0,00</td> <td>710.317,83</td> </tr> <tr> <td>7 - Środki transportu</td> <td>559.504,99</td> <td>63.269,27</td> <td>96.800,00</td> <td>525.974,26</td> </tr> <tr> <td>8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane</td> <td>1.183.437,46</td> <td>160.814,49</td> <td>107.153,20</td> <td>1.237.098,75</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2021</th> <th>Zwiększenia (nabycie)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>276.772,71</td> <td>35.400,00</td> <td>0,00</td> <td>312.172,71</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych</th> </tr> <tr> <th>Stan na 01.01.2021</th> <th>Zwiększenia (naliczenie za rok)</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan na 31.12.2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>276.772,71</td> <td>17.023,45</td> <td>0,00</td> <td>293.796,16</td> </tr> </tbody> </table>	Środki trwałe					Grupa	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2021	0 - Grunty	283.962.373,79	369.156,30	1.193.824,36	283.137.705,73	1 - Budynki i lokale	119.094.262,08	5.019.969,00	8.794.971,42	115.319.259,66	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207.660.515,12	26.243.142,34	1.665.774,97	232.237.882,49	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.448.673,86	1.282.035,97	280.186,53	3.450.523,30	6 - Urządzenia techniczne	1.873.236,34	220.021,80	0,00	2.093.258,14	7 - Środki transportu	752.012,50	0,00	96.800,00	655.212,50	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.525.777,30	187.110,76	282.680,62	1.430.207,44	Umorzenie środków trwałych					Grupa	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2021	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	1 - Budynki i lokale	3.606.645,23	147.206,00	0,00	3.753.851,23	2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.261.452,50	78.543,00	0,00	1.339.995,50	4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.358.286,19	500.483,15	280.186,53	2.578.582,81	6 - Urządzenia techniczne	522.544,23	187.773,60	0,00	710.317,83	7 - Środki transportu	559.504,99	63.269,27	96.800,00	525.974,26	8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.183.437,46	160.814,49	107.153,20	1.237.098,75	Wartości niematerialne i prawne				Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021	276.772,71	35.400,00	0,00	312.172,71	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych				Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021	276.772,71	17.023,45	0,00	293.796,16
Środki trwałe																																																																																																																			
Grupa	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (nabycie, zakończenie inwestycji, nieodpłatne otrzymanie)	Zmniejszenia (sprzedaż, przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2021																																																																																																															
0 - Grunty	283.962.373,79	369.156,30	1.193.824,36	283.137.705,73																																																																																																															
1 - Budynki i lokale	119.094.262,08	5.019.969,00	8.794.971,42	115.319.259,66																																																																																																															
2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	207.660.515,12	26.243.142,34	1.665.774,97	232.237.882,49																																																																																																															
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.448.673,86	1.282.035,97	280.186,53	3.450.523,30																																																																																																															
6 - Urządzenia techniczne	1.873.236,34	220.021,80	0,00	2.093.258,14																																																																																																															
7 - Środki transportu	752.012,50	0,00	96.800,00	655.212,50																																																																																																															
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.525.777,30	187.110,76	282.680,62	1.430.207,44																																																																																																															
Umorzenie środków trwałych																																																																																																																			
Grupa	Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na 31.12.2021																																																																																																															
0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																																															
1 - Budynki i lokale	3.606.645,23	147.206,00	0,00	3.753.851,23																																																																																																															
2 - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.261.452,50	78.543,00	0,00	1.339.995,50																																																																																																															
4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2.358.286,19	500.483,15	280.186,53	2.578.582,81																																																																																																															
6 - Urządzenia techniczne	522.544,23	187.773,60	0,00	710.317,83																																																																																																															
7 - Środki transportu	559.504,99	63.269,27	96.800,00	525.974,26																																																																																																															
8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	1.183.437,46	160.814,49	107.153,20	1.237.098,75																																																																																																															
Wartości niematerialne i prawne																																																																																																																			
Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (nabycie)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021																																																																																																																
276.772,71	35.400,00	0,00	312.172,71																																																																																																																
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych																																																																																																																			
Stan na 01.01.2021	Zwiększenia (naliczenie za rok)	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2021																																																																																																																
276.772,71	17.023,45	0,00	293.796,16																																																																																																																
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																																		
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																																																																		
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto 1.196.719,00																																																																																																																		
I.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																																																		
I.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																																																																																																																		
I.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
	4.495.835,31
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
	Wynagrodzenia osobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne – 9.100.173,81 (w tym nagrody jubileuszowe – 78.975,66) Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 1.748.857,23 Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 231.092,23 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 85.466,36
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 – 10.767.766,32 (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)

2022.04.28

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Dariusz Madaj*  
(burmistrz jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>W ŻARACH</b>
1.3	adres jednostki <b>68-200 ŻARY UL. DOMAŃSKIEGO 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>MOPS realizuje zadania własne i zlecone z pomocy społecznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2021-31.12. 2021 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>Nie dotyczy MOPS</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich</p>

stanu i stopnia zużycia.

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

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

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

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

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

**Rzeczowe aktywa trwale obejmują**

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

Środki trwale to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwale 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 trwale 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 trwale znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”

Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

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

stanowią istotnej wartości,

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

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

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

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

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

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

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,

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

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

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

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

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

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

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

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki do terapii służące do nauczania i wychowywania w Ośrodkach Wsparcia, świetlicy środowiskowej, WTZ
- meble i dywany
- inwentarz żywy
- środki trwałe o wartości początkowej powyżej 100 zł i nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe

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

2) nie wymienione wyżej ujmuje się tylko w 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 wystawienia 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 trwały 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><b>Zobowiązania bilansowe</b> 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><b>Odsetki od zobowiązań wymagalnych</b>, 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><b>Rozliczenia międzyokresowe bierne</b> 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><b>Zaangażowanie</b> 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><b>Wynik finansowy</b> 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"> <li>wynik z działalności operacyjnej,</li> <li>wynik z działalności gospodarczej,</li> <li>wynik brutto.</li> </ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	<b>ZAŁĄCZNIK TABELA 1.1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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)
	<b>Nie wystąpiły</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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>Nie dotyczy MOPS</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>MOPS nie stosuje rozliczeń międzyokresowych</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>ZAŁĄCZNIK TABELI 1.15</b>
1.16.	inne informacje

	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>2.218.828,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
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
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy MOPS</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Cretla Bąkowska*

(główny księgowy)

2022-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Żarach

*Katarzyna Pekala*

(kierownik jednostki)

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
68-200 ŻARY, ul. Domańskiego 1  
tel. 475 55 93, fax 475 55 99  
... NIP: 928-11-10-037, REGON 006083688.

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

**Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	4.659.645,05
2	Nagrody jubileuszowe	52.194,05
3	Odprawy emerytalne i rentowe	26.424,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	122.067,60
5	Pracownicze Programy Kapitałowe	1.408,62
6	Inne świadczenia pracownicze*	18.055,58
	<b>Ogółem</b>	<b>4.879.794,90</b>

\*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 .

GLÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej

*Grotia Błachowska*

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej  
w Żarach  
*Katarzyna Pękala*

**MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ**  
68-200 ZARY, ul. Domańskiego 1  
tel. 475 55 93, fax 475 55 99  
NIP 928-11-10-037, REGON 006083688

.....  
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)

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)
			aktywacja	przychody (nabycie)	przepracowanie niewyqsznic*		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawas ogółem (poz. 1-3)	177.358,33		1.049,00		1.049,00					178.407,33
I.1	Grupy	827.601,94									827.601,94
I.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						286.000,00			286.000,00	2.088.831,79
I.2.	Budynki, lokale, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.374.831,79					23.382,11			23.382,11	645.359,27
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	636.712,38		42.029,00		42.029,00					280.087,00
I.4.	Środki transportu	280.087,00						16.161,73		16.161,73	131.136,95
I.5.	Inne środki trwałe	147.298,68									
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	4.256.531,79		43.078,00		43.078,00	309.382,11	16.161,73		325.543,84	3.973.016,95
III.	Pozostałe środki trwałe	998.372,21		99.536,40		99.536,40		40.158,21		40.158,21	1.087.750,40

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Umierzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Opółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Opółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umierzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (2-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-21)	
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
I.	Wartości niematerialne i prawa opółem (poz. 1-2)	177.358,33		24.714,50		24.714,50	519,99			519,99	177.358,33	0,00	0,00
I.1	Grupy												
I.1.1.	Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1.402.181,36		52.220,79		52.220,79	137.041,66			137.041,66	1.514.402,15	912.650,43	912.650,43
I.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	493.868,30		44.002,14		44.002,14	15.582,60			15.582,60	537.870,44	132.844,08	132.844,08
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	133.374,65		29.839,80		29.839,80					163.214,45	146.712,35	146.712,35
I.4.	Środki transportu	134.349,56		4.987,75		4.987,75		16.164,73		16.164,73	139.337,31	12.949,12	12.949,12
I.5.	Inne środki trwałe	2.223.773,87		131.050,48		131.050,48	152.624,26			152.624,26	2.186.038,36	2.032.757,92	2.032.757,92
II.	Środki trwałe opółem (od 1.3 do 1.5)	998.372,21		99.536,40		99.536,40		40.158,21		40.158,21	1.057.750,04	0,00	0,00
III.	Pozostałe środki trwałe												

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu

Gretta Baranowska

DYREKTOR  
Miejskiego Ośrodka Kultury i Sportu

Katarzyna Pakoła

## INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2021 – 31.12.2021
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)
	<b>Zasady wyceny aktywów i pasywów obowiązujące w jednostce</b> 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 trwale będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

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

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

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

9) Środki trwale wycenia się następująco:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



	<p>je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych, lub 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
	<b>BRAK</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
I.	
I.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
	<b>TABELA W ZAŁĄCZENIU</b>
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DYSPONUJEMY TAKIMI INFORMACJAMI</b>
I.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
I.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.
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
I.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)
	<b>NIE DOTYCZY</b>
I.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
I.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>NIE DOTYCZY</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Żurach

*Justyna Tomczyk*

(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy

*Mariola Alechno-Bucca*

(kierownik jednostki)

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY  
W ŻARACH

68-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19

tel. 68 475 66 05

NIP 9282080868, REGON 360229761

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

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

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 (nabycie)	przeznaczenie wyceniarne*		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Wartości niematerialne i prawa oświadczenia (poz. 3+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1	Grupy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	Grupy zainicjacji własności (ST, przekazane w użytkowanie wycyższe innym podmiotom)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155 586,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	155 586,00	-	-	-	-	-	-	-	-	68 914,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	68 445,71	-	469,00	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00
II.	Środki trwałe w systemie oddziaływań	235 801,71	-	469,00	-	-	-	-	-	-	236 270,71

KIEROWNIK  
Środowiskowego Domu Samopomocy

W Żarach  
M. Mariola  
M. Techno-Bar

GIÓWNA KSIĘGOWA  
Środowiskowego Domu Samopomocy

W Żarach  
J. Tomczyński

**ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY  
W ŻARACH**

69-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19  
tel. 68 475 56 05  
NIP 6282808088, REGON 380282761

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Ujemność - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Opiekun zwłóknienia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Opiekun zwłóknienia umorzenia (18+19+20)	Ujemność - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wzrost / stan składek - aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu likwidacji	z tytułu zbycia	inne zmniejszenia		stan na początek roku obrotowego (1-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-21)					
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24			
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.1	Grunt	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.1.1.	Grunty własnościowe własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.2.	Budynki, lokale obrotowe (wynajem) i wodociąg	20 420,67	-	3 889,65	-	3 889,65	-	-	-	-	-	-	-	24 310,32	135 165,33	131 275,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	48 646,76	-	6 815,90	-	6 815,90	-	-	-	-	-	-	-	55 462,66	19 798,95	13 452,05
1.4.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	11 770,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 770,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (col 1.1-5)	80 837,43	-	10 705,55	-	10 705,55	-	-	-	-	-	-	-	111 540,98	154 964,28	131 727,73

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

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

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Żarach  
*Justyna Ybmczyk*

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Żarach  
*Mariola Alchimo-Bur*

ŚRODOWISKOWY DOM SAMOPOMOCY  
W ŻARACH  
68-200 ŻARY, ul. Bohaterów Getta 19  
tel. 88 475 56 05  
..... NIP 9222080488, REGON 380229781  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	908 442,81
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	19 734,81
5	Wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe	234,25
6	Inne świadczenia pracownicze*	4 463,29
	<b>Ogółem:</b>	<b>932 875,16</b>

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

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Żarach  
*Justyna Tomczyk*

**KIEROWNIK**  
Środowiskowego Domu Samopomocy  
w Żarach  
*Mariola Alechno-Bucza*

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Żłobek Miejski Nr 3

1.2 siedzibę jednostki

Żary

1.3 adres jednostki

ul. Broni Panczernej 10, 68-200 Żary

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021 - 31-12-2021

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

Nie dotyczy

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

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

- Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art.3 ust.1 pkt15 Ustawy o rachunkowości, 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.

M 

- 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 trwale 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	8068,99	0
011-6	112079,40	0	0	0	0	0	0	0
011-8	106582,95	0	0	0	0	0	6649	0
<b>RAZEM</b>	<b>494474,31</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14717,99</b>	<b>0</b>

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	214888,32	161742,45	0	5372,21	0	5372,21	0	167114,66	53145,87	47773,66
0	53254,65	53254,65	0	0	0	0	0	53254,65	0	0
8068,99	0	8068,99	0	0	0	0	8068,99	0	0	0
0	112079,40	62413,13	0	10649,61	0	10649,61	0	73062,74	49666,27	39016,66
6649	99933,95	106582,95	0	0	0	0	6649	99933,95	0	0
<b>14717,99</b>	<b>480156,32</b>	<b>392062,17</b>	<b>0</b>	<b>16021,82</b>	<b>0</b>	<b>16021,82</b>	<b>14717,99</b>	<b>393366,00</b>	<b>102812,14</b>	<b>86790,32</b>

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
<b>RAZEM</b>	<b>8012,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>0</b>	<b>8012,17</b>	<b>8012,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8012,17</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

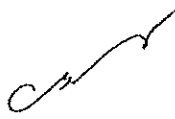
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

M



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 2.852,55 zł

Odpis na ZFŚS 33.940,42 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	190298,78	0	17835,46	0	17835,46	0	1229	0
<b>RAZEM</b>	<b>190298,78</b>	<b>0</b>	<b>17835,46</b>	<b>0</b>	<b>17835,46</b>	<b>0</b>	<b>1229</b>	<b>0</b>

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
1229	206905,24	190298,78	0	17835,46	0	17835,46	1229	206905,24	0	0
<b>1229</b>	<b>206905,24</b>	<b>190298,78</b>	<b>0</b>	<b>17835,46</b>	<b>0</b>	<b>17835,46</b>	<b>1229</b>	<b>206905,24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Justyna Bałaszek*

(główny księgowy)

2022-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
ŻŁOBKA MIEJSKIEGO NR 3  
*Ewa Czajka-Koraim*  
ul. Broni Panczernej 10  
58-200 ŻARY, tel. 66 374 39 75

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

Żłobek Miejski Nr 1

1.2 siedzibę jednostki

Żary

1.3 adres jednostki

ul. Okrzei 13, 68-200 Żary

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

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

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2021 - 31-12-2021

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

Nie dotyczy

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,

- opłaty notarialne, sądowe itp.

## 5. inne informacje

Nie dotyczy

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

### 1.

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

Tab.1 zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Środki trwałe według KŚT	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		Aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
011-1	364593,19	0	0	0	0	0	0	0
011-2	93996,84	0	0	0	0	0	0	0
011-3	61593,56	0	0	0	0	0	0	0
011-4	4306,20	0	0	0	0	0	800,00	0
011-6	82181,20	0	0	0	0	0	0	0
011-8	124555,75	0	0	0	0	0	2475,00	0
<b>RAZEM</b>	<b>731226,74</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2475,00</b>	<b>0</b>

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	269072,55	0	8590,86	0	8590,86	0	277663,41	95520,64	86929,78
0	93996,84	89983,88	0	111,47	0	111,47	0	90095,35	4012,96	3901,49
0	61593,56	61593,56	0	0	0	0	0	61593,56	0	0
800,00	3506,20	4306,20	0	0	0	0	800,00	3506,2	0	0
0	82181,20	36253,27	0	7417,14	0	7417,14	0	43670,41	45927,93	38510,79
2475,00	122080,75	117651,54	0	6904,21	0	6904,21	2475,00	122080,75	6904,21	0
<b>3275,00</b>	<b>727951,74</b>	<b>578861,00</b>	<b>0</b>	<b>28873,41</b>	<b>0</b>	<b>28873,41</b>	<b>3275,00</b>	<b>598609,68</b>	<b>152365,70</b>	<b>129342,06</b>

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
<b>RAZEM</b>	<b>6949,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>0</b>	<b>6949,08</b>	<b>6949,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6949,08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

*M. Len*

Nie dotyczy

- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

- 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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)

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego (zł)	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego (zł)			Stan na koniec roku obrotowego (zł) (2+3-4-5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Należności krótkoterminowe	0	210,85	0	0	210,85
Pozostałe należności	0	210,85	0	0	210,85
<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>210,85</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210,85</b>

- 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
- Nagroda jubileuszowa 2.876,40 zł
- Odprawa emerytalna 20.160,00 zł
- Odpis na ZFŚS 36.203,80 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	144548,42	0	3443,19	0	3443,19	0	7604,94	0
<b>RAZEM</b>	<b>144548,42</b>		<b>3443,19</b>		<b>3443,19</b>		<b>7604,94</b>	

*M. Le*



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
7604,94	140386,67	144548,42	0	3443,19	0	3443,19	7604,94	140386,67	0	0
7604,94	140386,67	144548,42	0	3443,19	0	3443,19	7604,94	140386,67	0	0

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. inne informacje

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Justyna Banaszek*

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
ZKOBRA TUMIJSKIEGO NR 1

*Wojciech Tomaszewska*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
<b>1</b>	
<b>1.1</b>	<b>Nazwa jednostki</b>
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach
<b>1.2</b>	<b>Siedziba jednostki</b>
	Ul. Telemanna 1, 68-200 Żary
<b>1.3</b>	<b>Adres jednostki</b>
	Ul. Telemanna 1 68-200 Żary
<b>1.4</b>	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
	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.
<b>2</b>	<b>Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
<b>3</b>	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b>
	Nie dotyczy
<b>4</b>	<b>Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<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 trwale 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 nielotny zapas podręczny nie mający wpływu na wynik finansowy. Również zakup prenumeraty prasy na rok następny, aktualizacje programów oraz opłaty za korzystanie z portali internetowych, zalicza się w koszty bieżącego roku, ze względu na powtarzający się cyklicznie zakup w przybliżonych kwotach.</p> <p>Przychody MOSRIW to: sprzedaż biletów/karnetów na usługi świadczone na: pływalni „Wodnik”; dzierżawy i wynajmy lokali oraz gruntów; wynajmy pojazdów</p>

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

**INFORMACJA DODATKOWA**

	I sprzętu; udostępnianie i wynajmy sal sportowych i boisk sportowych, czynsze mieszkalne, inne zlecane usługi oraz polecenia wykonania z jst, dotacja przedmiotowa. Otrzymana dotacja przedmiotowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Ceny usług zatwierdzone są przez Radę Miejską, Burmistrza Miasta, Dyrektora MOSRIW.				
5	Inne informacje				
	Nie dotyczy				
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia				
1					
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Środki trwałe: zwiększenia środków trwałych- finansowane z dotacji; zmniejszenie – likwidacja środków trwałych</li> </ul>				
	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
	0	5 284 496,92	0,00	0,00	5 284 496,92
	1	15 656 716,88	0,00	0,00	15 656 716,88
	2	17 691 665,86	622 946,17	0,00	18 314 612,03
	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	24 973,30	14 861,50	328 648,65
	6	397 262,87	0,00	0,00	397 262,87
	7	1 006 458,54	0,00	49 048,34	957 410,20
	8	300 065,80	0,00	0,00	300 065,80
	WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Amortyzacja : zwiększenia - odpis roczny, zmniejszenia – likwidacja środków trwałych</li> </ul>				
	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ
	1	6 723 346,35	391 417,94	0,00	7 114 764,29
	2	3 646 999,67	511 936,06	0,00	4 158 935,73
	3	6 393,77	1 257,79	0,00	7 651,56
	4	17 992,96	0,00	0,00	17 992,96
	5	265 154,93	23 909,11	14 861,50	274 202,54
	6	299 950,28	16 000,18	0,00	315 950,46
	7	730 440,56	71 256,57	49 048,34	752 648,79
	8	192 973,85	27 481,48	0,00	220 455,33
	WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Nie dotyczy				
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	Nie dotyczy				
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste				

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	Nie dotyczy
1.5	Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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 8.399,11 zł, zmniejszenie o 362,63; zwiększenie o 635,00; stan na koniec roku 8.671,48 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"> <li>Koszty wynagrodzeń ( w tym m.in.: DWR 238.778,13; nagrody jubileuszowe 36.186,00; odprawy emerytalne 41.040,00; ekwiwalent za urlop 3.002,72 ) 3.413.805,32zł;</li> </ul>

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Koszty pochodnych od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz pracy, FEP, PPK) 625.356,71 zł;</li> <li>• Koszty wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń (wynikające z przepisów BHP – w tym: odzież robocza, ekwiwalent za obuwie i odzież, ekwiwalent za pranie odzieży, napoje i posiłki regeneracyjne) 62.628,28 zł;</li> <li>• Koszty badań lekarskich 5.695,00 zł;</li> <li>• Koszty odpisu na ZFŚS 110.800,59 zł;</li> <li>• Koszty szkoleń 2.019,00 zł.</li> </ul>
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)

31.03.2022 rok  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
*mgr Andrzej Biechulec*  
 (kierownik jednostki)

**Powyższe informacje dodatkowe dotyczą jednostek objętych łącznym bilansem.**


Danuta  
Madej

Elektronicznie podpisany  
przez Danuta Madej  
Data: 2022.05.09  
08:40:19 +02'00'

Joanna

Małgorzata Wojak

Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Małgorzata Wojak  
Data: 2022.05.09 08:05:37  
+02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żary o statusie miejskim ul.Rynek 1-5 68-200 ŻARY	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970770540</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>91B5BB525FF9E40F</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	224 786 187,02	218 555 105,41	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 985 035,20	2 447 438,72	
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	2 944 041,00	3 355 883,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	219 857 110,82	212 751 783,69	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	158 444 295,11	166 431 315,88	
B.I. Amortyzacja	3 406 349,78	3 773 960,38	
B.II. Zużycie materiałów i energii	10 643 010,83	11 330 386,03	
B.III. Usługi obce	23 624 048,42	27 747 480,87	
B.IV. Podatki i opłaty	130 654,87	146 349,58	
B.V. Wynagrodzenia	50 898 683,63	53 733 700,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 878 394,98	12 439 158,30	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	484 694,36	351 067,07	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	57 230 090,39	56 710 766,97	
B.X. Pozostałe obciążenia	148 367,85	198 446,54	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	66 341 891,91	52 123 789,53	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 593 996,92	1 192 669,27	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	7 016,26	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 593 996,92	1 185 653,01	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	373 438,99	99 298,87	

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej  
kierownik jednostki

BeSTia

91B5BB525FF9E40F

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	373 438,99	99 298,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	67 562 449,84	53 217 159,93
G.	Przychody finansowe	212 491,27	166 447,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	212 381,36	165 537,75
G.III.	Inne	109,91	910,07
H.	Koszty finansowe	622 398,78	462 304,81
H.I.	Odsetki	568 458,78	462 298,83
H.II.	Inne	53 940,00	5,98
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	67 152 542,33	52 921 302,94
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)	67 152 542,33	52 921 302,94

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej  
kierownik jednostki



**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej) - 3.826.389 ,69


Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (pozostałe przychody operacyjne) - 36.144,32

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (koszty działalności operacyjnej) - 3.862.534,01

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970770540</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 4B9C922DB818DF95 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	724 701 223,23	739 495 072,70	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	385 111 330,69	419 531 275,33	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	181 138 627,84	219 405 346,09	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	198 979 849,51	196 320 723,75	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 003 206,48	3 029 355,37	
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	1 939 895,14	291 710,39	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	13 500,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	36 251,72	484 139,73	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	370 317 481,22	399 376 867,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	139 293 415,99	152 252 803,76	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	205 797 575,70	213 774 753,29	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	4 768,89	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	21 493 240,46	23 079 475,84	
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	2 228 092,64	8 737 238,64	
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	1 505 156,43	1 527 826,74	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	739 495 072,70	759 649 480,87	

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	67 147 773,44	52 896 707,72
III.1.	zysk netto (+)	129 777 286,76	119 260 904,63
III.2.	strata netto (-)	-62 624 744,43	-66 339 601,69
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-4 768,89	-24 595,22
IV.	Fundusz (II+,-III)	806 642 846,14	812 546 188,59

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zwiększenia funduszu) - 1.966.409,51

Wyłączenia wzajemnych rozliczeń (zmniejszenia funduszu) - 1.966.409,51

Joanna Małgorzata Wojak  
główny księgowy

2022-05-09  
rok, miesiąc, dzień

Danuta Madej  
kierownik jednostki

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### ŻARSKI DOM KULTURY

68-200 ŻARY, ul. Wrocławska 7  
tel./fax 68 374 24 13  
NIP 928-000-95-08, REGON 000285675

### ŻARSKIEGO DOMU KULTURY W ŻARACH

Sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku

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

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

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

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

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują również środki pieniężne z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym (np. sprzedaż biletów w grudniu na koncert, który odbędzie się w styczniu przyszłego roku).

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 14.03.2022 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Malgorzata Lubinska*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**

Żarskiego Domu Kultury

*Lukasz Matyjasek*

# ŻARSKI DOM KULTURY

68-200 ŻARY, ul. Wrocławska 7

tel./fax 68 374 24 13

NIP 928-000-95-08, REGON 000285675

## BILANS

sporządzony na dzień 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł.

Aktywa	Stan na dzień kończący		Pasywa	Stan na dzień kończący	
	Bieżący rok obrotowy 2021	Poprzedni rok obrotowy 2020		Bieżący rok obrotowy 2021	Poprzedni rok obrotowy 2020
<b>A Aktywa trwałe</b>	<b>3 565 271,58</b>	<b>2 482 471,06</b>	<b>A Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>289 396,62</b>	<b>279 867,41</b>
I Wartości niematerialne i prawne			I Kapitał (fundusz) podstawowy	193 070,60	193 070,60
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) rezerwowany, w tym:		
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>II Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 565 271,58</b>	<b>2 482 471,06</b>	<b>IV Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>60 596,81</b>	<b>67 828,55</b>
1 Środki trwałe	3 550 511,58	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	2 781 520,97	1 945 871,67	V Zys (strata) z lat ubiegłych		
c urządzenia techniczne i maszyny	-	-	VI Zys (strata) netto	1 730,51	12 768,26
d środki transportu	22 333,83	46 697,79	VII Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (fundusz rezerwy)		
e inne środki trwałe	547 586,18	255 364,00	III Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 417 596,89	2 320 326,34
2 Środki trwałe w budowie	14 760,00	35 467,00	I Rezerwy na zobowiązania		
3 Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	1 Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-
<b>III Należności długoterminowe</b>			2 Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
1 Od jednostek powiązanych	-	-	- długoterminowe	-	-
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	- krótkoterminowe	-	-
3 Od pozostałych jednostek	-	-	3 Pozostałe rezerwy	-	-
<b>IV Inwestycje długoterminowe</b>			- długoterminowe	-	-
1 Nieruchomości	-	-	- krótkoterminowe	-	-
2 Wartości niematerialne i prawne	-	-	V 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	37 922,35	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	-	-
<b>V Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			- powyżej 12 miesięcy	-	-
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	b inne	-	-
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	3 Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	36 356,92	35 760,03

A Aktywa obrotowe		141 722,33	117 524,89		
Zapasy		4 102,54	1 512,48		
1	Materiały	-	-	a	kredyty i pożyczki
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych
3	Produkty gotowe	-	-	c	Inne zobowiązania finansowe
4	Towary	4 102,54	1 512,48	d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	- powyżej 12 miesięcy	
Należności od jednostek powiązanych		7 116,43	9 424,40	e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi
1	Należności od jednostek powiązanych	-	-	f	zobowiązania wekslowe
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy	-	-	g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych
- powyżej 12 miesięcy		-	-	h	z tytułu wynagrodzeń
b	Inne	-	-	i	Inne
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-	j	Fundusze specjalne
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy	-	-	k	Rozliczenia międzyosobiste
- powyżej 12 miesięcy		-	-	l	Ujemna wartość firmy
b	Inne	-	-	m	Inne rozliczenia międzyosobiste
Należności od pozostałych jednostek		7 116,43	9 424,40	- długoterminowe	
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy	2 919,38	4 618,38	- krótkoterminowe	
- powyżej 12 miesięcy		2 919,38	4 618,38		
b	Inne	-	-		
Należności od pozostałych jednostek		7 116,43	9 424,40		
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: - do 12 miesięcy	2 919,38	4 618,38		
- powyżej 12 miesięcy		-	-		
b	Inne	-	-		
Należności od pozostałych jednostek		7 116,43	9 424,40		
a	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 797,05	624,02		
b	Inne	-	-		
c	dochodzone na drodze sądowej	2 400,00	4 182,00		
Inwestycje krótkoterminowe		130 503,36	106 587,81		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 503,36	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	130 503,36	106 587,81		
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		129 557,93	105 419,96		
- inne środki pieniężne		945,43	1 167,85		
- inne aktywa pieniężne		-	-		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyosobiste		-	-		
Należne wpłaty na kapitał (fundusze) podstawowy		-	-		
Udziały (akcje) własne		-	-		
<b>Aktywa razem</b>		<b>3 706 993,91</b>	<b>2 599 995,75</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>3 706 993,91 2 599 995,75</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Mabińska

DYREKTOR  
Żarskiego Domu Kultury

Lukasz Matyjasek

Żary, dnia 14.03.2022r.

podpis dyrektora jednostki



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

Pieczeń jednostki

sporządzony za okres od **01.01.2021** do **31.12.2021**  
 (wariant porównawczy)

Jednostka obliczeniowa : zł.

Wiersz	Wyszczególnienie	DANE NA DZIEŃ	
		31-12-2021	31-12-2020
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrewansu z nimi w tym:</b>	<b>2 315 189,93</b>	<b>2 136 262,43</b>
	od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	78 633,05	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	2 961,88	154,46
V	Dotacja do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	2 233 575,00	2 133 607,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 731 391,35</b>	<b>2 430 441,99</b>
I	Amortyzacja	208 663,61	196 953,15
II	Zużycie materiałów i energii	272 252,22	261 218,23
III	Usługi obce	504 721,74	312 673,25
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 248,38	865,00
	podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	1 450 615,62	1 370 162,64
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	287 447,99	276 920,98
	emerytalne	219 944,01	213 334,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	22 210,77	11 406,93
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 231,02	241,81
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>438 221,42</b>	<b>244 179,50</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>645 333,54</b>	<b>258 247,92</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	445 533,54	258 247,92
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 083 554,94</b>	<b>14 068,42</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>418,49</b>	<b>279,84</b>
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:	418,49	279,84
	od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>1 580,00</b>
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	-	1 580,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 084 381,43</b>	<b>12 768,26</b>
J	Podatek dochodowy	-	-
K	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 084 381,43</b>	<b>12 768,26</b>

GLÓWNY HISEGOWY

*Małgorzata Lubińska*

DYREKTOR  
 Żarskiego Domu Kultury

*Lukasz Matyjasek*

Żary, dnia 14.03.2022

podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

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 31.12.2021 wynosi 289.398,02 co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania.

Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia oraz środki trwałe w budowie ich wartość na dzień 31.12.2021 wynosi 3.565.271,58.

Grupa	Stan na dzień 01-01-2021	Zwiększenia (nabycia, zakończenie inwestycji)	Zmniejszenia (przekazanie, likwidacja)	Stan na dzień 31.12.2021	Dotychczasowe umorzenie	Umorzenie w 2021 roku	Umorzenie narastające na dzień 31-12-2021	Wartość netto na dzień 31-12-2021
GRUNTY	199 070,60	-	-	199 070,60	-	-	-	199 070,60
BUDYNKI	3 655 650,21	913 915,98	-	4 569 566,19	1 709 778,54	78 266,68	1 788 045,22	2 781 520,97
ŚRODKI TRANSPORTU	121 820,00	-	-	121 820,00	75 122,21	24 363,96	99 486,17	22 333,83
INNE ŚRODKI TRWAŁE	951 446,27	398 255,15	-	1 349 701,42	696 082,27	106 032,97	802 115,24	547 586,18
<b>OGÓŁEM</b>	<b>4 927 987,08</b>	<b>1 312 171,13</b>	<b>-</b>	<b>6 240 158,21</b>	<b>2 480 983,02</b>	<b>208 663,61</b>	<b>2 689 646,63</b>	<b>3 550 511,58</b>

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.

W 2021 roku przeprowadzono termomodernizację oraz zamontowano stały monitoring zewnętrzny i wewnętrzny budynku sali widowiskowej Luna przy ul. Okrzei, 35 co zwiększyło wartość budynku o kwotę 913.915,98 zł.

Zwiększenie nastąpiło również w grupie innych środków trwałych tytułem zakupu do sali widowiskowej Luna foteli na kwotę 262.023,15 oraz mostu oświetleniowego o wartości 125.232 zł.

W bieżącym roku sprawozdawczym zakupiono również piec do wypalania ceramik za 11.000 zł.

Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym i kasie, towary oraz należności tj. 141.722,33

Należności ogółem to kwota 7.116,43 w tym:

- 4.716,43 to należności niewymagalne na dzień bilansowy,
- 2.400,00 to należności dochodzone na drodze sądowej.

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.

Wszystkie wykazane zobowiązania są niewymagalne na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe to kwoty dotacji celowych otrzymanych na zakup lub modernizację środków trwałych, które w przyszłych okresach sprawozdawczych będą stopniowo zwiększały pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych. W kwocie 3.580.293,54 ujęto przychody za usługi, które będą świadczone w przyszłym okresie sprawozdawczym przez naszą instytucję.

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2021 roku, wystąpił zysk w kwocie 9.730,61. Powstały zysk zwiększył fundusz rezerwowy Żarskiego Domu Kultury, który przeznaczony jest na pokrycie strat w latach następnych. Fundusz rezerwowy odzwierciedla wartość zysku netto z lat poprzednich.

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

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

Przeciętne zatrudnienie w 2021 roku wynosi 24,97 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2021 rok – 4 415,45 zł.

Średnie wynagrodzenie za 2021 rok – 4 029,31 ( bez nagród, nagród jubileuszowych i odprawy emerytalnych).

Stan zatrudnienia w Żarskim Domu Kultury na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 29 osób, co stanowi 25,38 etatów.

- |                            |               |
|----------------------------|---------------|
| - dyrektor instytucji      | - 1,00 etat   |
| - gł. księgowy             | - 1,00 etat   |
| - pracownicy administracji | - 4,00 etatu  |
| - pracownicy merytoryczni  | - 12,88 etatu |
| - pracownicy obsługi       | - 6,50 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 31.12.2021 roku wynosi 945,43 zł.

Żary, dnia 14.03.2021 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Małgorzata Lubińska*

Zatwierdził:

**DYREKTOR**

Żarskiego Domu Kultury

*Łukasz Matyjasek*

MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO  
ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH

(dane jednostki)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

Jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020			rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	359 220,22	338 058,18	<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	234 119,31	231 749,38
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	178 806,88	174 288,04
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>		
2	Wartość firmy				- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne						
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	359 220,22	338 058,18		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
1	Środki trwałe	298 682,10	318 138,18	<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	57 461,34	48 654,54
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 875,22	143 850,14		- na udziały (akcje) własne		
c)	urządzenia techniczne i maszyny						
d)	środki transportu						
e)	inne środki trwałe	178 806,88	174 288,04	<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
2	Środki trwałe w budowie	60 538,12	19 920,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	-2 148,91	8 806,80
1	Od jednostek powiązanych			<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	182 041,74	163 770,14
3	Od pozostałych jednostek			<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Nieruchomości			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne				- długoterminowa		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		- krótkoterminowa		
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3	<b>Pozostałe rezerwy</b>	0,00	0,00
	- udziały lub akcje				- długoterminowe		
	- inne papiery wartościowe				- krótkoterminowe		
	- udzielone pożyczki						
	- inne długoterminowe aktywa finansowe						

b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne papiery wartościowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– udzielone pożyczki			3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			a)	kredyty i pożyczki		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udziały lub akcje			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne papiery wartościowe			d)	zobowiązania wekslowe		
	– udzielone pożyczki			e)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			III	Zobowiązania krótkoterminowe	98,40	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				– do 12 miesięcy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe				– powyżej 12 miesięcy		
B	Aktywa obrotowe	56 940,83	57 461,34	b)	inne		
I	Zapasy	25 355,04	27 404,23	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
1	Materiały			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku				– do 12 miesięcy		
3	Produkty gotowe				– powyżej 12 miesięcy		
4	Towary	25 355,04	27 404,23	b)	inne		
5	Zaliczki na dostawy i usługi			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	98,40	0,00
II	Należności krótkoterminowe	0,00	897,52	a)	kredyty i pożyczki		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– do 12 miesięcy			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	98,40	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– do 12 miesięcy	98,40	0,00
					– powyżej 12 miesięcy		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
				f)	zobowiązania wekslowe		
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		
	– do 12 miesięcy			h)	z tytułu wynagrodzeń		
	– powyżej 12 miesięcy			i)	inne		
b)	inne			4	Fundusze specjalne		
3	Należności od pozostałych jednostek	0,00	897,52	IV	Rozliczenia międzyokresowe	181 943,34	163 770,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	897,52	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy	0,00	897,52	2	Inne rozliczenia międzyokresowe – długoterminowe	181 943,34	163 770,14
	– powyżej 12 miesięcy					180 413,34	163 770,14

b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych				- krótkoterminowe	1 530,00	0,00
c)	inne						
d)	dochodzone na drodze sądowej						
III	Inwestycje krótkoterminowe	31 585,79	29 159,59				
I	Krótkoterminowe aktywa finansowe	31 585,79	29 159,59				
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	31 585,79	29 159,59				
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	31 585,79	29 159,59				
	- 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						
<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>		<b>416 161,05</b>	<b>395 519,52</b>		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>416 161,05</b>	<b>395 519,52</b>

30.03.2022

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*(NOWOL)*  
mgr inż. Joanna Nbiwak

**DYREKTOR**  
Muzeum Pogranicza  
Śląsko-Lużyckiego w Żarach  
*(signature)*  
Małgorzata Cegielska

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	598 904,50	594 135,50
	- od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie -- wartość dodatnia, zmniejszenie -- wartość ujemna)		
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 904,50	4 135,50
	dotacje do działalności podstawowej (dotacja podmiotowa)	593 000,00	590 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	629 416,95	620 817,63
I	Amortyzacja	23 974,92	23 974,92
II	Zużycie materiałów i energii	82 340,45	137 280,51
III	Usługi obce	46 852,06	39 894,14
IV	Podatki i opłaty, w tym:	87,00	0,00
	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	385 793,93	341 239,57
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	86 047,14	75 456,59
	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	4 296,45	2 370,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25,00	601,16
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	30 512,45	26 682,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	28 363,54	35 403,75
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	28 363,54	35 403,75
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)	-2 148,91	8 721,62
G	Przychody finansowe	151,07	85,18
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:	0,00	85,18
	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	151,07	0,00
H	Koszty finansowe	151,07	0,00
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	151,07	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-2 148,91	8 806,80
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 148,91	8 806,80

30.03.2022

GLÓWNY KSIĘGOWY

Nowak  
mgr inż. Joanna Nowak

DYREKTOR

Muzeum Pogranicza  
Śląsko Łużyckiego w Żarach

Małgorzata Cegielska

**MUZEUM****Pogranicza Śląsko - Łużyckiego**  
w Żarach58-200 ŻARY, pl. Kard. Stefan Wyszyńskiego 2  
tel. 68 363 83 70

NIP 928-20-777-50, REGON 081132431

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

sporządzonych na dzień 31.12.2021 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 Uchwałą nr XIV/138/19 Rady Miejskiej w Żarach z dnia 30.12.2019 r. został nadany statut instytucji.

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 31.12.2021 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 2021 roku wynosi 7,08 etatów.

Średnie wynagrodzenie za 2021 rok – 4329,14 zł.

Stan zatrudnienia w Muzeum na dzień 31 grudnia 2021 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 31.12.2021 r. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nie funkcjonuje.

Żary, dnia 30.03.2022 r.

Sporządził:

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*(Podpis)*  
mgr inż. Joanna Nowak

Zatwierdził

**DYREKTOR**  
Muzeum Pogranicza  
Śląsko-Łużyckiego w Żarach  
*(Podpis)*  
Małgorzata Cegielska



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

## Sprawozdanie finansowe jednostki innej

### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		30-03-2022	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2021	Data do	31-12-2021
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma; siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
MUZEUM POGRANICZA ŚLĄSKO ŁUŻYCKIEGO W ŻARACH			
Siedziba podmiotu			
Województwo	LUBUSKIE	Powiat	ŻARSKI
Gmina	ŻARY	Miejscowość	ŻARY
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	LUBUSKIE
Powiat	ŻARSKI	Gmina	ŻARY
Ulica	PL. KARD. STEFANA WYSZYŃSKIEGO	Nr domu	2
Miejscowość	ŻARY	Kod pocztowy	68-200
		Poczta	ŻARY
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
9 1 0 2 Z DZIAŁALNOŚĆ MUZEÓW			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2021 data do 31-12-2021

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

- sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
 sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

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

tak  nie

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

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)  nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

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

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

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

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Empty space for providing the method of settlement of the merger (acquisition, joining shares).

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

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

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

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

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

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz materiały pomocnicze do ekspozycji i wystaw o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł brutto odpisuje się w koszty pod datą zakupu. Kontrolę i ewidencję ilościowo – wartościową tych przedmiotów prowadzi się w księdze inwentarzowej wyposażenia. Jako pozostałe środki trwałe umorzone są jednorazowo.

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

Ustalenia wyniku finansowego

Kapitał własny Muzeum Pogranicza Śląsko- Łużyckiego na dzień 31.12.2021 wynosi 235 649,31 zł co stanowi równowartość własnego majątku trwałego i obrotowego, pomniejszonego o zobowiązania. Stan majątku trwałego netto to środki trwałe minus umorzenia. Stan majątku obrotowego to środki pieniężne na rachunku bankowym, w kasie, należności i towary.

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

Po zaksięgowaniu wszystkich przychodów i kosztów w 2021 roku, wystąpiła strata w kwocie 2 148,91 zł, która prezentowana jest w rachunku zysków i strat. Powstała strata zmniejszy fundusz rezerwy Muzeum Pogranicza Śląsko – Łużyckiego.

W 2021 roku w Rachunku zysków i strat, dotację podmiotową otrzymaną od organizatora ujęto w pozycja A.V. Taki sposób prezentacji pozwala porównać koszty działalności operacyjnej prezentowane w grupie B z przychodami przeznaczonymi na ich finansowanie. Otrzymana dotacja finansuje podstawową działalność instytucji kultury i jest bezpośrednio związana z jej działalnością operacyjną.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przyjęty w Muzeum rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych. Muzeum jako instytucja kultury prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości, zawartych w polityce rachunkowości Muzeum. Działalność kulturalna nie stanowi działalności gospodarczej w związku z tym muzeum nie podlega obowiązkowi badania i ogłaszania sprawozdania finansowego. Muzeum Pogranicza Śląsko-Łużyckiego sporządza na podstawie art. 45 ustawy o rachunkowości sprawozdanie składające się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz informacji dodatkowej.

30.03.2022

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*[Signature]*  
mgr inż. Joanna Nowak

**DYREKTOR**  
Muzeum Pogranicza  
Śląsko-Lużyckiego w Żarach

*[Signature]*  
Małgorzata Cegielska

## BILANS

dla jednostek innych niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji  
sporządzony na dzień 31.12.2021  
MBP ŻARY

jednostka obliczeniowa.....zł

AKTYWA		31.12.2020	31.12.2021	PASywa		31.12.2020	31.12.2021
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Kapitał (fundusz) podstawowy		20 000,00	20 000,00
1.	koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Kapitał (fundusz) zapasowy		10 412,93	93 591,14
2.	Wartość firmy			III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w tym:			
3.	Inne wartości niematerialne i prawne			- z aktualizacji wyceny			
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe w tym:			
II. Rzeczowe aktywa trwałe		337 527,83	311 022,83	- rezerwa na zobowiązania		0,00	0,00
1.	Środki trwałe	337 527,83	311 022,83	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
a)	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	26 000,00	26 000,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne			
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	309 020,20	282 945,16	- długoterminowa		0,00	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	- krótkoterminowa			
d)	Środki transportu	0,00	0,00	3. Pozostałe rezerwy			
e)	Inne środki trwałe	2 507,63	2 077,67	- długoterminowa			
2.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	- krótkoterminowa			
3.	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	Zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych			
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	3. Wobec pozostałych jednostek			
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
IV. Inwestycje długoterminowe		0,00	0,00	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	c) inne zobowiązania finansowe			
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	d) zobowiązania wekslowe			
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	e) inne			
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	Zobowiązania krótkoterminowe		25 493,06	25 612,52
	udziały i akcje	0,00	0,00	1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy		0,00	0,00
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
b)	w pozostałych jednostkach w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	b) inne			
	udziały i akcje	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00	a) do 12 miesięcy			
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	powyżej 12 miesięcy			
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	b) inne			
	udziały lub akcje	0,00	0,00	3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		6 568,09	1 999,40
	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	a) kredyty i pożyczki			
	udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00				
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00				
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00				
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00				
VI. Aktywa obrotowe		25 374,15	25 424,14				



AKTYWA		31-12-2020	31-12-2021	PASYWA		31-12-2020	31-12-2021
	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:	6 588,09	1 999,40
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00		do 12 miesięcy	6 588,09	1 999,40
4.	Towary	0,00	0,00		powyżej 12 miesięcy		
5.	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
<b>Należności krótkoterminowe</b>		<b>21 631,42</b>	<b>15 952,00</b>	f)	zobowiązania wekslowe		
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
	do 12 miesięcy	0,00	0,00	i)	inne		
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4.	Fundusze specjalne	28 914,98	23 513,12
b)	inne	0,00	0,00	<b>Różnicami międzyokresowe</b>			
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	311 527,83	285 022,83
	do 12 miesięcy	0,00	0,00		długoterminowe	311 527,83	285 022,83
	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		krótkoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00				
3.	Należności od pozostałych jednostek	21 631,42	15 952,00				
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00				
	do 12 miesięcy	6 940,42	12 432,00				
	powyżej 12 miesięcy	6 592,00	3 520,00				
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznie pranych	8 099,00	0,00				
c)	inne	0,00	0,00				
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00				
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>		<b>107 742,77</b>	<b>110 471,14</b>				
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	107 742,77	110 471,14				
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	107 742,77	110 471,14				
	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	107 742,77	110 471,14				
	inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>V. Inwestycje długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>VI. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				

2022.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

Maksylewicz Krystyna  
(główny księgowy)  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Maksylewicz Krystyna*  
Krystyna Maksylewicz

Kiebukowska Beata  
(kierownik jednostki)  
**DIREKTOR**  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Żarach  
*Beata Kiebukowska*  
or Beata Kiebukowska

**Rachunek zysków i strat jednostki**  
sporządzony za okres 01.01.2021 do 31.12.2021 r.

( wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: zł

	Przychody netto ze sprzedaży - zrównane z tytułu w tym:		157 896,75
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 854,30	3 926,75
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje podmiotowe od organizatora	1 425 370,00	1 453 960,00
<b>Przychody z działalności operacyjnej</b>			
I.	Amortyzacja	35 937,70	36 143,38
II.	Zużycie materiałów i energii	316 703,12	195 663,15
III.	Usługi obce	131 413,21	148 447,44
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 836,00	1 981,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	920 914,99	966 468,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	194 591,17	201 470,47
	- emerytalne	144 602,27	176 147,66
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 115,76	3 333,52
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>Przychody z działalności finansowej (A - B)</b>		57 745,00	57 820,00
<b>Przychody z działalności inwestycyjnej (C - D)</b>		132 546,73	82 664,80
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowanych aktywów trwałych		
II.	Dotacje	50 000,00	20 000,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	143 546,73	82 664,80
<b>Koszty z działalności operacyjnej</b>		48,28	112,08
I.	Strata z tytułu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	48,28	112,08
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (A - D - E)</b>		179 210,20	16 942,63
<b>Przychody finansowe (F - G)</b>		247,45	86,97
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:	247,45	86,97
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne		
<b>Koszty finansowe (H - I)</b>		0,00	0,00
I.	Odsetki, w tym:		
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	- w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne		
<b>Zysk (strata) z działalności finansowej (F - H)</b>		247,45	86,97
J.	Podatek dochodowy		0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
<b>Zysk (strata) netto (J - K)</b>		179 210,20	16 942,63

25.03.2021 Maksylewicz Krystyna  
(data i podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Krystyna Maksylewicz*  
Krystyna Maksylewicz

25.03.2022 Kłębukowska Beata  
(Data i podpis kierownika jednostki, a jeżeli jednostką kieruje organ wieloosobowy, wszystkich członków tego organu)

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

## 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 31.12.2021 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 01.01.2021 do 31.12.2021 roku sporządzone zostały zgodnie ze znowelizowaną Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (załącznik nr 1 do ustawy o rachunkowości) na drukach:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)

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

Do wyceny aktywów i pasywów instytucja stosuje następujące wartości:

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

- i) Nisko-cenne środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, które spełniają definicję środków trwałych w zakresie użytkowania przez okres dłuższy niż rok o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się bezpośrednio w koszty zużycia. Amortyzacja (umorzenie) w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
  - j) Wartości niematerialne i prawne wycenia się jak środki trwałe.
  - k) Amortyzacja zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny jest uwzględniana w wyniku finansowym instytucji. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które zostały przyjęte do użytkowania, a ich wartość początkowa jest równa lub przekracza 10 000,00 zł brutto (z podatkiem VAT). Odpisów dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wprowadzono je do ewidencji, do końca miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
  - l) Zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, zalicza się do środków trwałych ich amortyzacji dokonuje się jednorazowo w momencie przyjęcia do używania.
4. Ustalanie wyniku finansowego odbywa się poprzez przeksięgowanie wszystkich przychodów i kosztów na wynik finansowy instytucji kultury. W 2021 roku powstał wynik finansowy dodatni – zysk w wysokości : **7 019,48 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 - **93 891,14zł** (środki obrotowe na dz. 31.12.2020 – 76 432,89zł plus zysk za 2020r.- 17 458,25zł)

łącznie fundusz - **119 891,14zł.**

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) **282 945,16 zł ( netto)**

- Mienie nabyte **2 077,67 zł ( netto)**

Ogółem: **285 022,83 zł ( netto)**

7. Stan majątku trwałego to środki trwałe netto (wartość początkowa środków trwałych pomniejszona o wartość umorzeń tych środków).
8. Stan majątku obrotowego roku 2021 to środki pieniężne na rachunkach bankowych i w kasie instytucji plus należności minus zobowiązania – 100 910,62 zł
9. Na dzień bilansowy wszystkie wykazane należności i zobowiązania są krótkoterminowe.

10.

Wartość posiadanego majątku na dzień 31.12.2021 roku:

- Środki trwałe (umarzane stopniowo) - 1 134 724,35 zł
- Pozostałe środki trwałe (umarzane jednorazowo) - 543 311,58 zł
- WNIIP (umarzane jednorazowo) - 52 295,77 zł
- Zbiory biblioteczne (umarzane jednorazowo) - 1 474 513,58 zł

11. W 2021 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).

12. W Miejskiej Bibliotece Publicznej funkcjonuje zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, stan funduszu na dzień 31.12.2021 roku wynosi: - 23 513,12 zł

na który składają się:

- o Środki pieniężne na rachunku bankowym w kwocie - 7 561,12 zł
- o Należności z tytułu spłaty pożyczek mieszkaniowych pracowników i byłych pracowników - 15 952,00 zł

Sporządziła:

Maksylewicz Krystyna  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Krystyna Maksylewicz*

Zatwierdził:

Kłębukowska Beata

DYREKTOR  
Miejskiej Biblioteki Publicznej  
w Jarzynie  
*Beata Kłębukowska*  
mgr Beata Kłębukowska

Żary, dn. 25.03.2022

Znak akt: MBP- 3124/ /2022

