

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1. Nazwa jednostki  
CENTRUM INTEGRACJI SPOŁECZNEJ

1.2 Siedziba jednostki  
BYTOM

1.3. Adres jednostki  
UL.KAROLA MIARKI 10 41-902 BYTOM

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Wykonywania zadań w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacja zatrudniania socjalnego określonego w ustawie o zatrudnieniu socjalnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
ROK 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  
*nie dotyczy*

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb uimowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

|  |     |
|--|-----|
| a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 200,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty   | TAK |
| b) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 200,00zł a niższej niż 10000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania | TAK |
| c) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania      | TAK |
| d) nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu   | TAK |

w miejsca wykropkowane wpisać dolną granicę od której jednostka zalicza środek do środków trwałych

WPISAĆ TAK LUB NIE

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

|   |     |
|---|-----|
| a) książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | TAK |
| b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | TAK |
| c) odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | TAK |
| d) meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania  | TAK |
| e) inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania  | NIE |
| f) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania   | TAK |
| g) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie                      | NIE |
| h) środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku | TAK |

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - nie dotyczy jednostek budżetowych. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - nie dotyczy jednostek budżetowych

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

|  |     |
|--|-----|
| a) Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu  | TAK |
| b) Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową | TAK |
| c) Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty | TAK |

wpisać jaki procent należności jest objęty odpisem

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

|   |     | Stawka                 |
|---|-----|------------------------|
| a) dla należności przeterminowanych   |     |                        |
| powyżej 1 miesiąca  | NIE | 0% wartości należności |
| powyżej 3 miesięcy  | NIE | 0% wartości należności |
| powyżej 6 miesięcy  | NIE | 0% wartości należności |
| powyżej 12 miesięcy   | NIE | 0% wartości należności |
| b) dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności  | NIE | 0% wartości należności |
| c) dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu | NIE | 0% wartości należności |
| d) dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego  | NIE | 0% wartości należności |
| e) dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna   | NIE | 0% wartości należności |
| f) dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego   | NIE | 0% wartości należności |

7. Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie

TAK

89

5. Inne informacje

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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartości niematerialno i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe | RAZEM Środki trwałe | Pozostałe środki trwałe | Księgozbiory |
|---|---------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|--------------|
| <b>Wartość - stan na początek roku</b>                        | 25 415,49                       | 44 120,00   | 563 670,55   | 0,00                                 | 0,00                   | 112 829,64              | 720 620,19          | 292 128,42              | 0,00         |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 0,00                            | 0,00        | 5 220 924,46   | 0,00                                 | 0,00                   | 108 240,00              | 5 329 164,46        | 528 622,46              | 0,00         |
| - aktualizacja  |                                 |             |  |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |              |
| - przychody   |                                 |             | 5 220 924,46   |                                      |                        | 108 240,00              | 5 329 164,46        | 528 622,46              |              |
| - przemieszczenie (między grupami)                            |                                 |             |  |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |              |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | 0,00                            | 0,00        | 0,00   | 0,00                                 | 0,00                   | 8 295,07                | 8 295,07            | 67 559,75               | 0,00         |
| - zbycie  |                                 |             |  |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |              |
| - likwidacja  |                                 |             |  |                                      |                        | 4 147,53                | 4 147,53            | 44 839,73               |              |
| - inne  |                                 |             |  |                                      |                        | 4 147,54                | 4 147,54            | 22 720,02               |              |
| <b>Wartość - stan na koniec roku obrotowego</b>               | 25 415,49                       | 44 120,00   | 5 784 795,01   | 0,00                                 | 0,00                   | 212 774,57              | 6 041 689,58        | 753 191,13              | 0,00         |
| <b>Umorzenia - stan na początek roku</b>                      | 25 415,49                       |             | 454 688,66   |                                      | 0,00                   | 104 467,37              | 559 166,09          | 292 128,42              |              |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 0,00                            | 0,00        | 68 481,39  | 0,00                                 | 0,00                   | 11 403,99               | 79 885,38           | 528 622,46              | 0,00         |
| - aktualizacja  |                                 |             |  |                                      |                        |                         | 0,00                |                         |              |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                 |             | 68 481,39  |                                      |                        | 11 403,99               | 79 885,38           |                         |              |
| - inne  |                                 |             |  |                                      |                        |                         | 0,00                | 528 622,46              |              |
| <b>Zmniejszenie umorzenia</b>                                 |                                 |             |  |                                      |                        | 8 295,07                | 8 295,07            | 67 559,75               |              |
| <b>Umorzenia - stan na koniec roku</b>                        | 25 415,49                       | 0,00        | 523 170,05   | 0,00                                 | 0,00                   | 107 576,29              | 630 746,34          | 753 191,13              | 0,00         |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                 |             |  |                                      |                        |                         |                     |                         |              |
| - stan na początek roku                                       | 0,00                            | 44 120,00   | 109 181,89   | 0,00                                 | 0,00                   | 8 362,27                | 161 664,16          | 0,00                    | 0,00         |
| - stan na koniec roku   | 0,00                            | 44 120,00   | 5 261 624,96   | 0,00                                 | 0,00                   | 105 198,28              | 5 410 943,24        | 0,00                    | 0,00         |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| L.p. | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|      |                           |                  |                       | zwiększenia                 | zmniejszenia |                     |
| 1.   |                           | Powierzchnia:    |                       |                             |              | 0,00                |
|      |                           | Wartość:         |                       |                             |              |                     |
| 2.   |                           | Powierzchnia:    |                       |                             |              | 0,00                |
|      |                           | Wartość:         |                       |                             |              |                     |
| 3.   |                           | Powierzchnia:    |                       |                             |              | 0,00                |
|      |                           | Wartość:         |                       |                             |              |                     |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|------|------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|      |                  |                       | zwiększenia                 | zmniejszenia |                     |
| 1.   | Grunty           |                       |                             |              | 0,00                |
| 2.   | Budynki          |                       |                             |              | 0,00                |

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| L.p. | Wyszczególnienie           | Liczba | Stan na początek roku | Zmiana stanu w trakcie roku |              | Stan na koniec roku |
|------|----------------------------|--------|-----------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
|      |                            |        |                       | zwiększenia                 | zmniejszenia |                     |
| 1.   | Akcje i udziały            |        |                       |                             |              | 0,00                |
| 2.   | Dłużne papiery wartościowe |        |                       |                             |              | 0,00                |

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

| L.p. | Grupa należności (wg układu bilansu)       | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |               |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--|---------------|--------------|--------------------------------|
|      |  |                                  | zwiększenia                            | wykorzystanie | zmniejszenia |                                |
| 1.   | A.III. Należności długoterminowe           |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 2.   | B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 3.   | B.II.2. Należności od budżetów             |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 4.   | B.II.3. Należności z tytułu pożyczek       |                                  |  |               |              | 0,00                           |
| 5.   | B.II.4. Pozostałe należności               |                                  |  |               |              | 0,00                           |

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

| L.p. | Wyszczególnienie                                   | początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | roku obrotowego |
|------|--|--------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1.   | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty  |                          |                          |                            |                          | 0,00            |
| 2.   | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty |                          |                          |                            |                          | 0,00            |
| 3.   | Ogółem rezerwy                                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                       | 0,00                     | 0,00            |

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 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

| L.p. | Zobowiązania                                    | Okres wymagalności      |      |                        |      |               |      | Razem |      |
|------|---|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|-------|------|
|      |   | powyżej 1 roku do 3 lat |      | powyżej 3 lat do 5 lat |      | powyżej 5 lat |      |       |      |
|      |   | BO                      | BZ   | BO                     | BZ   | BO            | BZ   | BO    | BZ   |
| 1.   | kredyty i pożyczki                              |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 2.   | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 3.   | inne zobowiązania finansowe (wekslowe)          |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 4.   | zobowiązania wobec budżetów                     |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 5.   | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 6.   | z tytułu wynagrodzeń                            |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
| 7.   | pozostałe                                       |                         |      |                        |      |               |      | 0,00  | 0,00 |
|      | <b>Razem</b>                                    | 0,00                    | 0,00 | 0,00                   | 0,00 | 0,00          | 0,00 | 0,00  | 0,00 |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1.   | Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości |       |                      |
| 2.   | Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości   |       |                      |

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia                 | Kwota zobowiązania |                | Kwota zabezpieczenia |                | Na aktywach trwałych |                | Na aktywach obrotowych |                |
|------|---------------------------------------|--------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
|      |                                       | na początek roku   | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku     | na koniec roku | na początek roku       | na koniec roku |
| 1.   | Weksle                                |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 2.   | Hipoteka                              |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 3.   | Zastaw, w tym:                        |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | zastaw skarbowy                       |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
| 4.   | Inne (gwarancja bankowa, kara umowna) |                    |                |                      |                |                      |                |                        |                |
|      | <b>Ogółem</b>                         | 0,00               | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                 | 0,00           | 0,00                   | 0,00           |

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego  | Stan             |                |
|------|---|------------------|----------------|
|      |   | na początek roku | na koniec roku |
| 1.   | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:<br>udzielone dla jednostek powiązanych |                  |                |
| 2.   | Kaucje i wadia  |                  |                |
| 3.   | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy   |                  |                |
| 4.   | Nieuznane roszczenia wierzyciela  |                  |                |
| 5.   | Inne  |                  |                |

|        |      |      |
|--------|------|------|
| Ogólum | 0,00 | 0,00 |
|--------|------|------|

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły)                                | Stan na                  |                        |
|------|--|--------------------------|------------------------|
|      |  | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1.   | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: |                          |                        |
|      | - opłacone z góry czynsze                                |                          |                        |
|      | - prenumeraty  |                          |                        |
|      | - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku         |                          |                        |
| 2.   | Ogółem rozliczenia międzyokresowe                        |                          |                        |

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

| L.p. | Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|-------------|----------------------|
| 1.   | Otrzymane gwarancje  |             |                      |
| 2.   | Otrzymane poręczenia |             |                      |
|      | <b>Ogółem</b>        | <b>0,00</b> |                      |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie            | Kwota            | Dodatkowe informacje |
|------|-----------------------------|------------------|----------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne          | 17 640,00        |                      |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe        | 26 630,00        |                      |
| 3.   | Inne (ekwiwalenty za urlop) | 5 653,70         |                      |
|      | <b>Ogółem</b>               | <b>49 923,70</b> |                      |

1.16. Inne informacje

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1.   | Materiały        |       |                      |
| 2.   | Towary           |       |                      |

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.

| L.p. | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1.   | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:     |       |                      |
|      | - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |                      |
|      | - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku   |       |                      |

9

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

| Lp. | Wyszczególnienie                | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---------------------------------|-------|----------------------|
| 1.  | Przychody:                      |       |                      |
|     | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|     | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |
| 2.  | Koszty:                         |       |                      |
|     | - o nadzwyczajnej wartości,     |       |                      |
|     | - które wystąpiły incydentalnie |       |                      |

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

*nie dotyczy jednostek budżetowych*

2.5. Inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
Główny Księgowy *Witczak-Kowalczyk*

26.05.20.....  
data

Dyrektor  
Centrum Integracji Społecznej  
w Bytowie  
*[Signature]*  
Dyrektor  
dr Marzena Majer

*[Handwritten mark]*