

CENTRUM
INTEGRACJI SPOŁECZNEJ

41-902 Bytom, ul. Karola Miarki 10

REGON 142875

Załącznik nr 1 do pisma nr FK.3251.23.2018

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

-2-

- 1.1. Nazwa jednostki
CENTRUM INTEGRACJO SPOŁECZNEJ
- 1.2. Siedziba jednostki
BYTOM

PEŁNA NAZWA
JEDNOSTKI

SIEDZIBA ZGODNIE ZE
STATUTEM

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

DOKŁADY ADRES -
ULICA, KOD, MIASTO

- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI
ZGODNIE ZE STATUTEM

Wykonywanie zadań w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym oraz realizacja zatrudnienia socjalnego określonego w ustawie o zatrudnieniu socjalnym.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

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

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

WPISAĆ TAK
LUB NIE

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 10 000,00zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK	
b) składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 200,00 zł a niższej niż 10.000 zł 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	

49

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

a) książki i inne zbory 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	TAK	
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

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:

a) dla należności przeterminowanych			Stawka
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 uproszczenia polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie	TAK		

np. odsuda

8.

5. Inne informacje

wpisać inne istotne zasady rachunkowości mające wpływ na

21

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	9 370,14	44 120,00	563 870,55		0	112829,64
Zwiększenia wartości początkowej:	16 045,35	0,00	0,00	0,00	0	0
- aktualizacja						
- przychody	16 045,35					
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	25 415,49	44 120,00	563 870,55	0,00	0	112829,64
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	9 370,14		440 591,80			102083,38
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	16 045,35	0,00	14 096,76			2383,99
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	25 415,49		14 096,76			2383,99
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	25 415,49	0,00	454 688,66	0,00	0	104467,37
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0,00	44 120,00	123 278,65	0,00	0	10746,26
- stan na koniec roku	0,00	44 120,00	109 181,89	0,00	0	8362,27

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		

wpisać dane tylko jeżeli jednostka posiada dane o aktualnej cenie rynkowej wskazanej przez rzeczoznawcę

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

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

wpisać, jeśli jednostka dokonała odpisu z tytułu obniżenia wartości środków trwałych

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

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

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

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	Zmiana stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku
		Stan na początek 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.

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Zmiana stanu w trakcie roku			Stan na koniec roku
			Stan na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

WSKAZAĆ DANE ZGODNIE Z DOKONANYMI ODPISAMI AKTUALIZUJĄCYMI NA KONCIE 290

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 ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					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

wpisać dane wynikające z ewidencji księgowej dot. rezerw

L.p.	Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	stan na koniec 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

nie dotyczy jednostek budżetowych

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.	papierów							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
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

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	informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

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

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.	bankowa, kara								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wpisać, jeżeli jednostka posiada takie zobowiązania

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: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	inne		
	Ogółem	0,00	0,00

4

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		
	- prenumerały		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów		

WYPEŁNIĆ JEDYNIJE, JEŚLI JEDNOSTKA DOKONUJE BIERNYCH LUB CZYNNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

NIE DOTYCZY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Odprawy emerytalne	13 536,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	12 840,00	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	11 506,33	
	Ogółem	37 882,33	

WPISAĆ KWOTY WYPŁACONYCH W 2018 R. ŚWIADCZEŃ

1.16. Inne informacje

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

wpisać, jeżeli jednostka dokonała w 2018 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

dotyczy tylko jeśli śr. trwałe w budowie wytworzono we własnym zakresie

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	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 obrotowym		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

wykazać zdarzenia, które wystąpiły incydentalnie a miały duży wpływ na wydatki, dochody lub stan majątku np. pożar, otrzymane odszkodowanie

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

Isabella Witczak-Kowalczyk

Dyrektor
Centrum Integracji Społecznej
w Bydgoszczy
dr Marzena Majer

19