

URZĄD MIASTA ZAMOŚĆ
WYDZIAŁ FINANSOWY
Wpłynęło dnia
Nr
Załączników 31. 03. 2021

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Centrum Integracji Społecznej w Zamościu
1.2.	siedzibę jednostki ul. Szczepieszka 11 22-400 Zamość
1.3.	adres jednostki ul. Szczepieszka 11 22-400 Zamość
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum Integracji Społecznej w Zamościu utworzone jako samorządowy zakład budżetowy i zgodnie ze statutem realizuje zadania w zakresie reintegracji zawodowej i społecznej osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym w ramach działalności handlowo - usługowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2020r. do 31 grudnia 2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera wyłącznie dane jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska

Ewelina Dąbrowska
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos

Barbara Gajos
(kierownik jednostki)

	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład przyjęt następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>3. Składniki majątku o wartości:</p> <p>a) w przedziale poniżej 1 000 zł. zalicza się bezpośrednio w koszty działalności i obejmowane są pozabilansową ewidencją ilościową.</p> <p>b) w przedziale od 1 000 zł – 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową;</p> <p>c) w przedziale powyżej 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zakończenie odpisów amortyzacyjnych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>d) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</p> <p>e) Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo na koniec każdego roku pod datą 31 grudnia metodą liniową.</p> <p>f) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>4. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>5. Koszty działalności podstawowej Centrum ujmowane są wyłącznie na kontach zespołu 4 „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie” i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji planu finansowego.</p> <p>6. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</p>
5.	inne informacje
	Centrum Integracji Społecznej w swej ewidencji środków trwałych stanowiących własność innych podmiotów używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu.
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
	Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela 1.1.
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

Główny KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska

Ewelina Dąbrowska
(główny księgowy)

2021-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos
(kierownik jednostki)


1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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
	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10
	nie dotyczy
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10
	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
	Szczegółowe zestawienie zawiera Tabela nr 1.15.
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska
 (główny księgowy)

2021-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos
 (kierownik jednostki)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Dąbrowska
 Ewelina Dąbrowska
 (główny księgowy)

2021-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

 Barbara Gajos
 Barbara Gajos
 (kierownik jednostki)