

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	URZĄD MIASTA ZAMOŚĆ WYDZIAŁ FINANSOWY Wpłynęło dnia Nr Załączników ... 31.03.2023
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 2022 r. – 31 grudnia 2022 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 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)

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos

Barbara Gajos
 (kierownik jednostki)

	<p>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 przyjął 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 umarzone są jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do używania i są objęte ewidencją ilościową - 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, leasengu.
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska
 (główny księgowy)

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos
 (kierownik jednostki)

	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
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska

Ewelina Dąbrowska
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos

Barbara Gajos
(kierownik jednostki)

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska

Ewelina Dąbrowska
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos

Barbara Gajos
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Centrum Integracji Społecznej ul. Szczepieszka 11, 22-400 Zamość	<p style="text-align: center;">Wyciąg danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa"</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień na dzień 31-12-2022 r.</p>	Adresat: <div style="border: 1px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD MIASTO ZAMOŚĆ WYDZIAŁ FINANSOWY Wpłynęło dnia Nr Załączników .. 31.03.2023 </div> <p style="text-align: right;">Miasto Zamość ul. Rynek Wielki 13 22-400 Zamość</p> <p style="text-align: right;">Wysłać bez pisma przewodniego</p>
Numer identyfikacyjny REGON: 364105518		

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	
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	
1.10.1	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	
1.10.2	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	
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	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Dąbrowska
Ewelina Dąbrowska
Dąbrowska Ewelina
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Barbara Gajos
Barbara Gajos
GAJOS BARBARA
(kierownik jednostki)

