

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Integracji Społecznej w Krasnymstawie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Sikorskiego 10, 22-300 Krasnystaw
1.3	adres jednostki
	ul. Sikorskiego 10, 22-300 Krasnystaw
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8559B- pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane. Przedmiotem działania Centrum Integracji Społecznej jest reintegracja społeczna i zawodowa oraz zatrudnienie wspierane osób, które podlegają wykluczeniu społecznemu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało za okres od 01.01.2019. do 31.12.2019.
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)
	<ul style="list-style-type: none">• środki trwałe oraz wartości niematerialne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, przy ustalaniu amortyzacji środków trwałych i WNiP Jednostka uwzględnia okres ekonomicznej użyteczności, przyjęty z załącznika do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,• środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,• inwestycje krótkoterminowe – środki pieniężne według wartości nominalnej,• składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy,• należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,• zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,• rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,• kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się gdy ich wartości jest wyższa od kwoty 350,00 zł. do kwoty granicznej określonej (w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych) – 10 000,00 zł. Dla tych środków dokonuje się odpisów amortyzacyjnych w momencie oddania ich do używania.
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
	Zgodnie z tabela 1.1. i 1.2.
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
	Jednostka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.
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
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych
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)
	Jednostka nie dokonała w roku obrotowym odpisów aktualizujących należności
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
	86 996,59 zł.
1.16.	inne informacje
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
	Jednostka nie ponosiła w roku objętym sprawozdaniem nakładów na środki trwałe
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości
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
	Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które miałyby wpływ na sytuację majątkową Jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

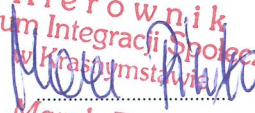


Marzena Czarniecka

(główny księgowy)

2020.03.23.

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Centrum Integracji Społecznej
w Krasnymstawie

Marek Piwko
(kierownik jednostki)

Część II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawych oraz środków trwałych

Tabela 1.1.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia 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)
			Nabycie	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12
1	Grunty	4 053,00	0,00	0,00	0,00	4 053,00	0,00	0,00	0,00	4 053,00
2	Budynki i budowle	2 252 158,59	0,00	0,00	0,00	2 252 158,59	0,00	0,00	0,00	2 252 158,59
3	Urządzenia techniczne	73 505,07	0,00	0,00	0,00	73 505,07	0,00	0,00	0,00	73 505,07
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
	Razem ST	2 409 716,66	0,00	0,00	0,00	2 409 716,66	0,00	0,00	0,00	2 409 716,66

1. 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawych oraz środków trwałych

Tabela 1.2.

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie, - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Ukorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	4 053,00	4 053,00
2	Budynki i budowle	578 606,67	0	203 373,77	0	203 373,77	0	781 980,44	1 673 551,92	1 470 178,15
3	Urządzenia techniczne	24 472,24	0	8 150,49	0	8 150,49	0	32 622,73	49 032,83	40 882,34
4	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0,00	0	0,00
5	Inne środki trwałe	35 466,67	0	11 200,00	0	11 200,00	0	46 666,67	44 533,33	33 333,33
	Razem ST	638 545,58	0,00	222 724,26	0,00	222 724,26	0,00	861 269,84	1 771 171,08	1 548 446,82

1.4. Wartość gruntów użytkowana wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia w m ²				
		Wartość w zł				
		Powierzchnia w m ²				
		Wartość w zł				

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

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6

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

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									

3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem								

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

— Powyżej 1 roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	do 3 lat

— Powyżej 3 lat do	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	5 lat

— Powyżej 5 lat	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych ogółem	W tym	
		Odsetki	Różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

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

Wyszczególnienie	Poprzedni rok budżetowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Marzena Czarniecka

Kierownik
 Centrum Integracji Społecznej
 w Krasnymstawie

 Marek Piwko

**ZAŁĄCZNIK DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31.12.2019.
CIS W KRASNYMSTAWIE**

1. WYŁĄCZENIA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Jednostka powiązana	Pozycja RZiS	Kwota do włączeń
URZĄD MIASTA podatek od nieruchomości i trwały zarząd	B.IV.	773,31
ŚDS podatek od nieruchomości	B.IV	423,24
MOPS NOTY OBCIĄŻENIOWE OBIADY	B.II.	6 580,00
ŚDS NOTY OBCIĄŻENIOWE UŻYTKOWANIE BUD.	B.II	4 848,97
NOTY KOSZTY UŻ NIER. WSPÓLNE MOPS	XXXX	674,78
NOTY KOSZTY UŻ NIER. WSPÓLNE ŚDS	XXXX	1 385,07

BILANS

Jednostka powiązana	Pozycja	Kwota do włączeń
URZĄD MIASTA	D.II.7	161,70
PGK Sp. z o.o.	D.II.1	405,84

2. ROZBIEŻNOŚCI MIĘDZY BILANSEM A RB-28S.

Różnica 161,70 zł. odsetki naliczone na dzień 31.12.2019. na koncie wyodrębnionym na środki z dotacji z EFS – przekazane do UM 02.01.2020.

Nierozliczone środki na realizację projektu – 96 385,96 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Czarniecka

**Kierownik
Centrum Integracji Społecznej
w Krasnymstawie**
Marek Piwko