

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki : Żorskie Centrum Organizacji Pozarządowych

1.2 Siedziba jednostki: Żory

1.3 Adres jednostki: Os. Sikorskiego 52, 44-240 Żory

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Wg Polskiej Klasyfikacji Działalności - PKD 7512Z –kierowanie w zakresie działalności społecznej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

3. **wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera:**

dane jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe

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

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Żorskiego Centrum Organizacji Pozarządowych w Żorach przy os. Sikorskiego 52.

Określenie roku obrotowego oraz okresów sprawozdawczych

1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
2. Rok obrotowy dzieli się na okresy sprawozdawcze zgodnie z terminami sporządzania sprawozdań wynikających z rozporządzeń Ministerstwa Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej oraz w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych .
3. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc, następnie kwartał, półrocze oraz rok.

Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych

1. Księgi rachunkowe prowadzone przy pomocy programu finansowo-księgowego Quorum F-K firmy QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o., obejmującego zbiory zapisów księgowych, na które składają się:
 - a) Dziennik
 - b) Księga główna
 - c) Księgi pomocnicze
 - d) Zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz kont ksiąg pomocniczych
 - e) Wykaz składników aktywów i pasywów
2. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu dodatkowych ewidencji pomocniczych prowadzonych w formie pliku arkusza kalkulacyjnego EXCEL lub w formie papierowej.

Zasady ewidencji i wyceny majątku trwałego

1. Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne obejmują:

- a) Środki trwałe
 - b) Pozostałe środki trwałe
 - c) Wartości niematerialne i prawne
 - d) Inwestycje (środki trwałe w budowie)
2. Wobec powyższych składników majątku stosuje się następujące zasady ewidencji i wyceny:
- a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10 000,00 zł i przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają ewidencji na kontach 011 i 020. Stosuje się wobec nich następujące zasady:
 - I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen zakupu lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
 - II. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być przyjmowane na stan wg. wartości określonej w decyzji.
 - III. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od innych jednostek wycenia się wg. wartości określonej w umowie, a jeżeli darczyńca nie określił ich wartości, wycenia się wg. cen rynkowych.

Środki finansowe na zakup, wytworzenie lub ulepszenie środków trwałych oraz zakup wartości niematerialnych i prawnych planuje się w budżecie w paragrafach wydatków majątkowych.

- b) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł o przewidywanym okresie użytkowania powyżej 1 roku podlegają ewidencji na kontach 013 i 020, prowadzona jest ewidencja ilościowo wartościowa w księgach inwentarzowych.

Środki finansowe na w/w zakupy planuje się w budżecie w paragrafach wydatków bieżących.

- c) Inwestycje (środki trwałe w budowie) podlegają ewidencji na koncie 080
Stosuje się wobec nich następujące zasady:
 - inwestycje wycenia się wg. ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości
 - koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje wszystkie koszty poniesione przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia na który sporządzony jest bilans lub do dnia przyjęcia do używania.

Zasady amortyzacji i umarzania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10000,00 zł umarza się i amortyzuje sukcesywnie w ciężar funduszu drogą systematycznego rozłożenia wartości początkowej na lata używania (metoda liniowa) tj. proporcjonalnie do upływu czasu w równych ratach przy zachowaniu następujących zasad:
 - a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie w miesiącu w którym nastąpiło zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego.
2. Amortyzacja i umorzenie naliczane jest w miesięcznych okresach.
3. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10 000,00 zł. odpisuje się w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4. Nie umarza się oraz nie amortyzuje się gruntów.

Zasady ewidencji i wyceny majątku obrotowego

1. Rzeczowe aktywa obrotowe, środki pieniężne i należności krótkoterminowe obejmują:
- 1) Środki pieniężne
 - 2) Należności i zobowiązania na dzień ich powstania

Wobec powyższych składników majątku stosuje się następujące zasady ewidencji i wyceny:

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, tj. w wartości nominalnej, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy wg. zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

5. inne informacje

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 przedstawiono w nocy nr 1 (załączniku nr 1).

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie występuje

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie występuje
Załącznik nr 3

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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 występuje

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - nie występuje

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) - nie występuje

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach,

wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie występuje

- 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 występuje*
 - b) *powyżej 3 do 5 lat – nie występuje*
 - c) *powyżej 5 lat – nie występuje*
Załącznik nr 4
- 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 występuje*
- 1.11. *łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie występuje*
- 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 występuje*
- 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 występuje*
- 1.14. *łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie występuje*
- 1.15. *kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze –*
- | | |
|--|--------------|
| § 4110 (składki na ubezpieczenia społeczne) | – 135 320,77 |
| § 4120 (składki na fundusz pracy) | – 16 784,53 |
| § 3020 (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń) | – 755,88 |
| § 4440 (odpisy na ZFŚS) | – 18 804,57 |
| § 4700 (szkolenia pracowników) | – 3 238,87 |
| RAZEM: | 174 904,62 |
- 1.16. *inne informacje*
- 2.1. *wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie występuje*
- 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 występuje

- 2.3. *kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – opisano w załączniku nr 5.*
- 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 występuje*
- 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*
Wynik finansowy jednostki za rok 2018: strata netto – 2 096 128,65 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Grabowska

(główny księgowy)

2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
DYREKTOR

mgr Jolanta Jasim

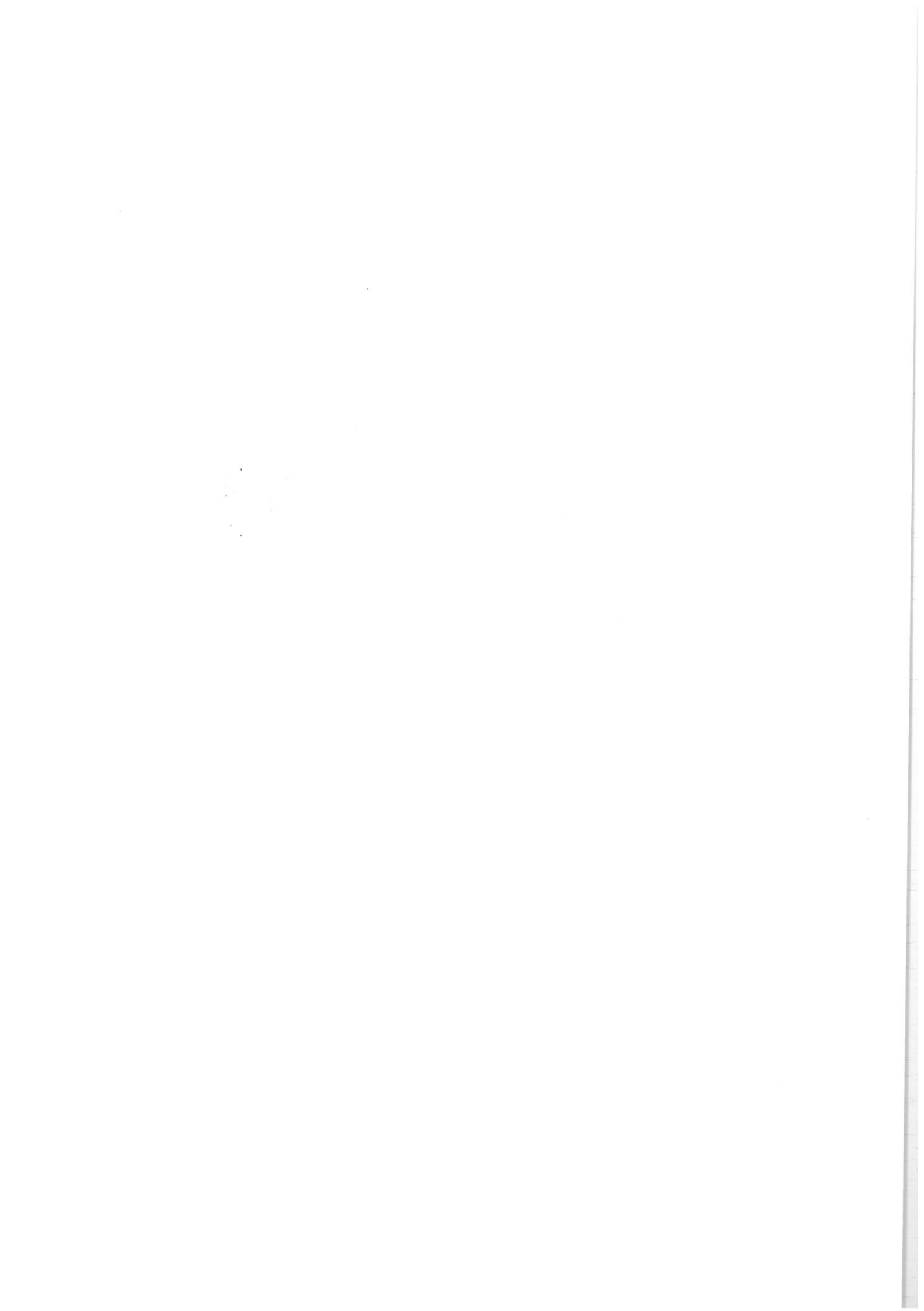
(kierownik jednostki)

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (EO)	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (BZ)
			aktualizacja	nabywanie/przychody		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty									12
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 476 417,59 zł								
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	297 222,42 zł								1 476 417,59 zł
4.	Kolty i maszyny energetyczne	2 081,99 zł								
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 694,02 zł								297 222,42 zł
6.	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty									2 081,99 zł
7.	Środki transportu	85 340,55 zł								
8.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	316 237,86 zł								3 694,02 zł
9.	Inwentarz żywy									
	SUMA	2 180 995,33 zł	- zł	311 136,02 zł	- zł	311 136,02 zł	- zł	142 435,46 zł	- zł	2 349 695,89 zł

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (EO)	Zwiększenia umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Grunty								
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	473 378,27 zł		36 910,44 zł		36 910,44 zł		510 288,71 zł	1 003 039,32 zł
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 480,29 zł		7 508,10 zł		7 508,10 zł		71 988,39 zł	232 742,14 zł
4.	Kolty i maszyny energetyczne	2 081,99 zł						2 081,99 zł	- zł
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	461,87 zł		646,59 zł		646,59 zł	1 108,46 zł	- zł	3 233,05 zł
6.	Specjalistyczne maszyny urządzenia i aparaty							- zł	- zł
7.	Środki transportu	85 340,55 zł		201 248,54 zł		201 248,54 zł	85 340,55 zł	201 248,54 zł	- zł
8.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	316 237,86 zł			109 887,48 zł	109 887,48 zł	53 399,99 zł	372 725,35 zł	- zł
9.	Inwentarz żywy							- zł	- zł
	SUMA	941 980,82 zł	- zł	246 313,67 zł	109 887,48 zł	356 201,15 zł	139 849,00 zł	1 158 332,97 zł	1 239 014,51 zł
									1 191 362,92 zł

28.03.2019
data i podpis Gł. Księgowego jednostki
Kłosa Księgowa
data i podpis Kierownika jednostki
ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄCZYCH
data i podpis Kierownika jednostki
ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄCZYCH



Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie 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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody		zbycie	likwidacja	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 366,37 zł		10 004,50 zł			9	10	11	12
	SUMA	25 366,37 zł	- zł	10 004,50 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	35 370,87 zł

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	25 366,37 zł		15	16	18	19	20	21
	SUMA	25 366,37 zł	- zł	- zł	10 004,50 zł	- zł	35 370,87 zł	- zł	- zł

Główna Księgowa

data i podpis Głównego księgowego jednostki

29.03.2019
data i podpis Kierownika jednostki

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
29.03.2019
data i podpis Kierownika jednostki

Załącznik nr 3

NOTA nr 3 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2018 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
44-240 Żory
Os. Sikorskiego 52
NIP: 651-16-68-765 REGON 24065861

NIE DOTYCZY

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Grupa należności wg bilansu 2	Stan początek roku obrotowego 3	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego 7
			zwiększenia 4	wykorzystanie 5	rozwiązanie 6	
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i					
	innych świadczeń					
	pozostałe należności					
	rozliczenia z tytułu środków na					
	wydatki budżetowe i z tytułu					
	dochodów budżetowych					
2.	SUMA	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Elżbieta Grabowska

29.03.2019

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
Dyrektor

29.03.2019

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w pozycji A.III oraz B.II.

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

NOTA nr 4 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2018 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej ŻCOP

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
44-240 Żory

Os. Sikorskiego 34
NIP: 651-16-68-765 REGON 240000000

NIE DOTYCZY

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty						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.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty								

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Grabowska

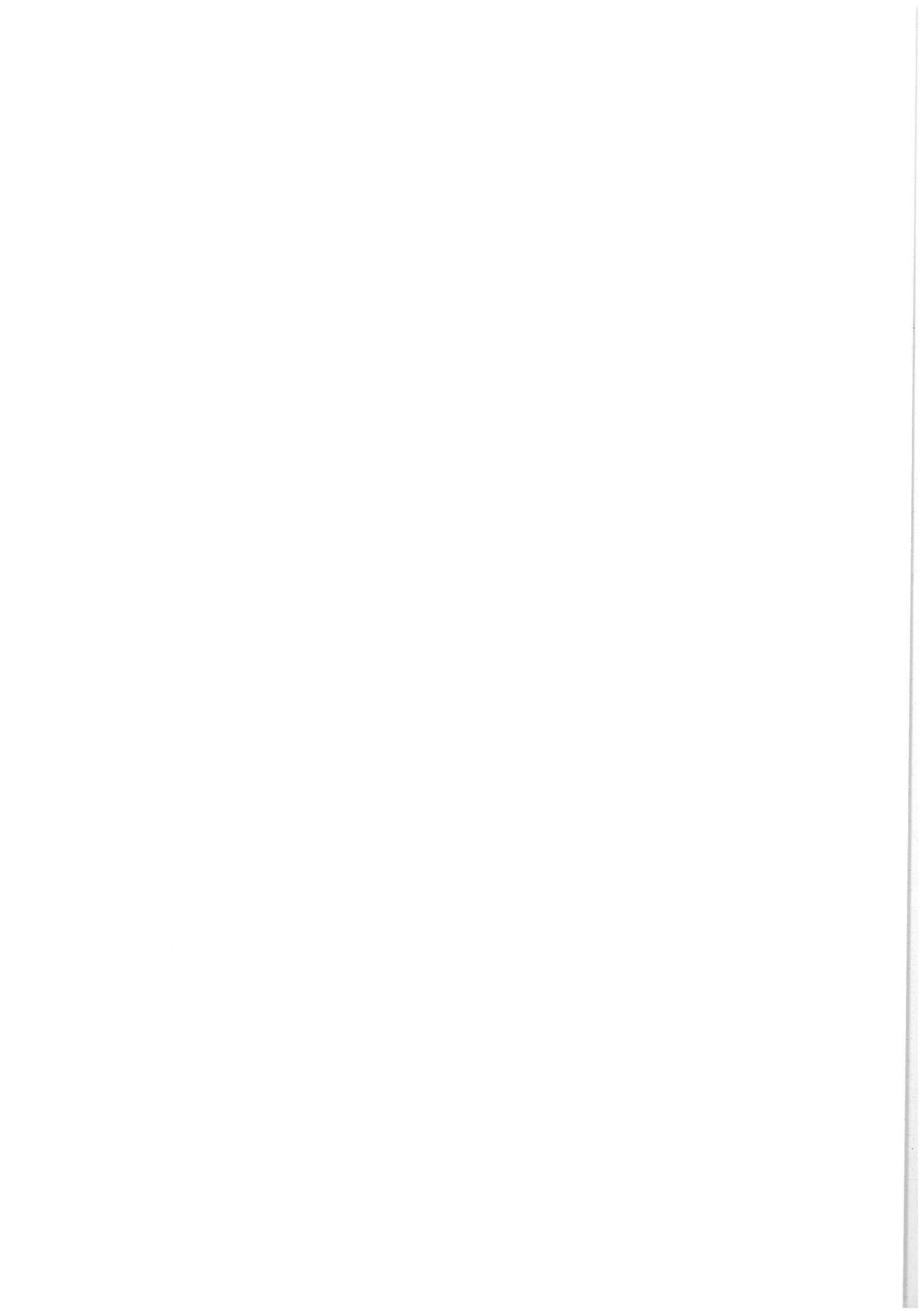
29.03.2019

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
DYREKTOR

29.03.2019

data i podpis Kierownika jednostki



inicy dentamille sp. z ograniczoną odpowiedzialnością
ZOBOWIĄZANIE DENTAMILLE

ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

44-240 Zory

Os. Sikorskiego 52

NP: 664-16-88-705 REQ'D 240625060

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody		
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
	Kara umowna firmy CORRENTE za niedotrzymanie umowy dotyczącej dostarczenia energii elektrycznej		4 277,34 zł
	Rekompensata za energię elektryczną wobec firmy CORRENTE wynikająca z umowy		23 717,02 zł
			1 927,06 zł

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (B0)	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) (B2)	
			aktualizacja	nabywanie/przychody	przenieszenia		zbycie	likwidacja			inne
1.	Grunty				6	7	8	9	10	11	12
	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	987 158,86 zł									
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej			13 992,07 zł		13 992,07 zł				- zł	1 001 150,93 zł
3.	Koszy maszynowy energetyczne	42 118,32 zł				- zł				- zł	- zł
4.	Naczynia, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					- zł				- zł	42 118,32 zł
5.	Specjalistyczne maszyny					- zł				- zł	- zł
6.	Urządzenia i aparaty	50 295,28 zł		100 911,00 zł		100 911,00 zł				- zł	151 206,28 zł
7.	Srodki transportu	6172 458,20 zł		1 029 530,56 zł		1 029 530,56 zł			956 337,46 zł	- zł	745 651,30 zł
8.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie	120 320,77 zł		83 902,35 zł		83 902,35 zł				- zł	204 223,12 zł
9.	Inwentarz żywy									- zł	- zł
	SUMA	1 872 351,43 zł	- zł	1 228 335,98 zł	- zł	1 228 335,98 zł	- zł	- zł	956 337,46 zł	- zł	2 144 349,95 zł

Lp 1	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie 2	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO) 13		Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)		Zmniejszenie umorzenia 18	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)(BZ)		Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja 14	amortyzacja za rok obrotowy 15	inne 16	17	18	19	20		21			
1.	Gurty												
2.	Budynki i lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	332 566,29 zł		24 676,96 zł			24 676,96 zł						
3.	Objekty inżynierii lądowej i wodnej												
4.	Kotły i maszyny energetyczne	22 641,34 zł											643 905,69 zł
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			3 576,36 zł			3 576,36 zł						
6.	Specjalistyczne maszyny												
7.	Srodki transportu	43 219,09 zł		6 307,05 zł			6 307,05 zł						
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	383 268,56 zł		824 635,10 zł			824 635,10 zł						
9.	Inwentarz żywy	120 320,77 zł		2 609,08 zł			2 609,08 zł						
	SUMA	902 016,05 zł	- zł	861 806,55 zł			861 806,55 zł						

902 016,00

29.03.2019

.....
data i podpis Gł. Księgowego jednostki

ORGANIZACJA ANTYPRZADOWYCH

DYREKTOR

.....
data i podpis Kierownika jednostki

Jacek Król

ŻCOP OSP

NOTA nr 2 Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych sporządzony na dzień 31.12.2018 stanowiący załącznik do informacji dodatkowej

Nazwa jednostki sporządzającej

NIE WYSTĘPUJĄ

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie 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) (BZ)
			aktualizacja	nabycia/przychody		zbycie	likwidacja	Inne		
1.	Wartości niematerialne i prawne	3	4	5	6	8	9	10	11	12
	SUMA	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Lp	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (BO)	Zwiększenia umorzenia		Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) (BZ)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1.	Wartości niematerialne i prawne	13	14	15	16	17	18	20	21
	SUMA	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA

20.03.2019

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

ZORSKIE CENTRUM

ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

WYKŁADNIK

20.03.2019

data i podpis Kierownika jednostki

WŁADYSŁAW ZAPASIM

NOTA nr 3 Dane o odpisach aktualizujących należności sporządzone na dzień 31.12.2018 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

ŻCOP OSP

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

44-240 Żory

Os. Sikorskiego 52

NIP: 651-16-68-765 REGON 240635860

NIE WYSTĘPUJĄ

.....
Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Grupa należności wg bilansu	Stan początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe					
	Należności krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	należności z tytułu dostaw i usług					
	należności od budżetów					
	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
	pozostałe należności					
	rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
2.	SUMA	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewa Chudowska

29.03.2019

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

29.03.2019

data i podpis Kierownika jednostki

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH
DYREKTOR
Krzysztof Adamski

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu w pozycji A.III oraz B.II.

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

NOTA nr 4 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty sporządzone na dzień 31.12.2018 stanowiące załącznik do informacji dodatkowej

ŻCOP OSP NIE WYSTĘPUJĄ

ŻOŃSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

44-240 Żory

Os. Sikorskiego 52

NIP: 651-16-68-765 REGON 24063887

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

Lp.	Zobowiązania	okres spłaty								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
		1.	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty								

GLÓWNA KSIĘGOWA

29.03.2019

.....

data i podpis Gł. Księgowego jednostki

ŻOŃSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH

29.03.2019

.....

data i podpis Kierownika jednostki

ZORSKIE CENTRUM
ORGANIZACJI POZAKLASYCOWYCH

44-240-203

Os. Sikorskiego 52.

NIP: 651-16-68-765 REGON 240635860

.....

Nazwa jednostki sporządzającej

[illegible]

