

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 52 „JAŚKOWA DOLINA 12, GDAŃSK</b>		<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU, NOWE OGRODY URZĄD MIEJSKI 1, GDAŃSK WPK YNELO</b> <b>2019-03-12</b> Liczba: 23 Wzrost: 111	
191057606 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 2018-12-31		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 085 961,70</b>	<b>1 050 525,38</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>1 015 398,23</b>	<b>942 857,52</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 062 358,24	2 102 091,19
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 085 961,70</b>	<b>1 050 525,38</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-1 046 934,36</b>	<b>-1 159 233,67</b>
1. Środki trwałe	1 085 961,70	1 050 525,38	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 046 934,36	1 159 233,67
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>-25,65</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 074 691,08	1 040 875,94	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	11 270,62	9 649,44	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>89 630,46</b>	<b>115 839,19</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	89 630,46	115 839,19
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 067,87	3 192,95
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 871,61	4 414,49
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	30 738,53	41 301,16
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	38 138,51	63 264,78
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 182,10	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>19 066,99</b>	<b>8 171,33</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	9 409,50	4 410,03	8. Fundusze specjalne	9 631,84	3 665,81
1. Materiały	9 409,50	4 410,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	9 631,84	3 665,81
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>9 455,40</b>	<b>2 143,80</b>		0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Pozostałe należności	9 455,40	2 143,80		0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>202,09</b>	<b>1 617,50</b>		0,00	0,00
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	202,09	1 617,50		0,00	0,00
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00		0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00		0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00		0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00	0,00

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00	0,00
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 105 028,69</b>	<b>1 058 696,71</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 105 028,69</b>	<b>1 058 696,71</b>

Specjalista  
 ds. Rachunkowości  
*Wszola*  
 Danuta Wszola

mgr. Leona Kubiak  
*Wszola*  
 (główny księgowy)

2019-02-27  
 (rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
 ds. Rachunkowości  
 Danuta Wszola  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 52 „JAŠKOWA DOLINA 12, GDAŃSK</b>  191057606 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2018-12-31	Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU „NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>171 981,92</b>	<b>153 886,08</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		171 981,92	153 886,08
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>1 231 592,48</b>	<b>1 319 125,57</b>
I. Amortyzacja		36 930,17	35 436,32
II. Zużycie materiałów i energii		182 470,32	187 760,22
III. Usługi obce		18 454,41	19 576,73
IV. Podatki i opłaty		3 344,88	2 869,02
V. Wynagrodzenia		781 160,98	859 112,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		208 431,72	214 028,58
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		800,00	342,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-1 059 610,56</b>	<b>-1 165 239,49</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>12 467,00</b>	<b>5 897,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		12 467,00	5 897,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>19,62</b>	<b>0,00</b>
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		19,62	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-1 047 163,18</b>	<b>-1 159 342,49</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>228,82</b>	<b>204,31</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		228,82	204,31
III. Inne		0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-1 046 934,36</b>	<b>-1 159 138,18</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>95,49</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-1 046 934,36</b>	<b>-1 159 233,67</b>

Specjalista  
ds. księgowości  
*Danuta Wszola*  
Danuta Wszola

Główna Księgowa  
Główny Księgowy  
*Kubiak*  
(główny księgowy)

2019-02-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Zastępca Dyrektora  
*Dziński*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PRZEDSZKOLE NR 52 „JAŚKOWA DOLINA 12, GDAŃSK</b>  191057606 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 2018-12-31	Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W GDAŃSKU „NOWE OGRODY 1, GDAŃSK</b>  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>2 087 115,12</b>	<b>2 062 358,24</b>
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>		<b>1 097 146,22</b>	<b>1 136 420,51</b>
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		1 091 746,22	1 136 420,51
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje		5 400,00	0,00
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10 Inne zwiększenia		0,00	0,00
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>		<b>1 121 903,10</b>	<b>1 096 687,56</b>
2.1 Strata za rok ubiegły		1 047 758,51	1 046 934,36
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		68 712,65	49 727,55
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		31,94	25,65
2.4 Dotacje i środki na inwestycje		5 400,00	0,00
2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9 Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>2 062 358,24</b>	<b>2 102 091,19</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)</b>		<b>-1 046 960,01</b>	<b>-1 159 233,67</b>
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		1 046 934,36	1 159 233,67
3. nadwyżka środków obrotowych		25,65	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>		<b>1 015 398,23</b>	<b>942 857,52</b>

Specjalista  
Księgowości  
*basia*  
Danuta Wszola

Główna Księgowa  
Główny Księgowy  
Urząd Miejski w Gdańsku  
*mgr Iwona Kubiak*  
(główny księgowy)

2019-02-27  
(rok, miesiąc, dzień)

*Elżbieta* Dyrektora  
Dyrektor  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole nr 52</b>
1.2	siedzibę jednostki Ul. Jaškowa Dolina 12, 80-252 Gdańsk
1.3	adres jednostki Ul. Jaškowa Dolina 12, 80-252 Gdańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Krótka charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania). Jednostka realizuje zadania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 14 grudnia 2016 roku: Prawo oświatowe (Dz. U. z 2018 poz. 996) oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie. W szczególności: zadania wychowawcze, kulturotwórcze, edukacyjne umożliwiające harmonijny rozwój i przygotowanie do dalszej nauki, życia i pracy

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać.</b></p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Miasta w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową.</li> <li><b>Uregulowania szczególne dla jednostki brak</b></li> <li>2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarżane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ol> <p>Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł.</p> <p><b>Uregulowania szczególne dla jednostki brak</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT.</li> <li>4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarżane w 100% w miesiącu wydania do użytkowania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do użytkowania.</li> <li>5. mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu.</li> <li>6. udziały i akcje ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia, które są wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy związane z trwałą utratą wartości.</li> <li>7. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, jednocześnie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego.</li> </ol> <p><b>Uregulowania szczególne dla jednostki brak</b></p>

8. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP.
9. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku. Należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
11. rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie 0,5% sumy bilansowej (\*proszę uzupełnić jeżeli taki próg jest ustalony w polityce rachunkowości). Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
- Uregulowania szczególne dla jednostki brak**
12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.
- Do operacji zwiększających wartość funduszu należą w szczególności:
- dotatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
  - zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
  - wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
  - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
  - wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku.
- Do operacji zmniejszających wartość funduszu należą w szczególności:
- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
  - zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
  - nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
  - wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego,
  - dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
  - wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone.

13. nadwyżka środków obrotowych to wypracowana na dzień bilansowy przez samorządowy zakład budżetowy nadwyżka środków stanowiąca różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych.
14. zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte kredyty, pożyczkę i obligacje. Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi kredytów (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi kredytów prezentowane są w pozycji koszty finansowe.
- Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe.
- Zobowiązania wynikające z zaciągniętej pożyczki podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości pożyczki pozostającej do spłaty wraz z należnymi pożyczkodawcy odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi pożyczki (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki prezentowane są w pozycji koszty finansowe.
15. wynik wykonania budżetu – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.
- Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami Miasta. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to nadwyżka budżetu Miasta, a ujemna różnica to deficyt budżetu Miasta.
- Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego niezrealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.
16. wynik na operacjach niekasowych - w bilansie z wykonania budżetu ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych.
17. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.
18. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednie kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.
19. zasady ujmowania przychodów
- Do przychodów Urzędu zaliczane są dochody budżetu Miasta, które nie są ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych w szczególności:
- a) subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym,



<p>b) dotacje celowe - przychody są ujmowane w kwocie dotacji otrzymanych w roku obrotowym,  c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,  d) dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, opłaconego w formie karty podatkowej – przychody wykazywane są w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,  e) dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym,  f) przychody z tytułu odsetek – przychody są ujmowane w momencie ich naliczenia w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa,  g) darowizny na rzecz Miasta – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny,  h) porozumienia międzygminne np. z zakresu komunikacji zbiorowej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dochodów od innych gmin,  i) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – przychody są ujmowane w kwocie potrąconych kwot stanowiących wynagrodzenie jednostki samorządu terytorialnego,  j) dochody wydzielone od jednostek systemu oświaty – przychody w wysokości otrzymanych wpływów z rachunków dochodów wydzielonych do dnia 05.01.2019 r., dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów – przychody w wysokości otrzymanych dochodów w roku obrotowym,  k) dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów roku obrotowego.</p>	<p>5. inne informacje</p>
--	---------------------------

specjalista ds. księgowości

*Danuta Hyszola*  
*Hyszola*

2019 -03- 04

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2  
P52

ii. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>							
1. Grunty							
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 265 716,21						1 265 716,21
3. Środki transportu							
4. Urządzenia techniczne i maszyny	54 742,07						54 742,07
5. Inne środki trwałe							
5.1. w tym dobra kultury							
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)</b>	<b>1 320 458,28</b>						<b>1 320 458,28</b>

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku
		amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	
I. Wartości niematerialne i prawne							
1. Grunty							
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191 025,13	33 815,14					224 840,27
3. Środki transportu							
4. Urządzenia techniczne i maszyny	43 471,45	1 621,18					45 092,63
5. Inne środki trwałe							
5.1. w tym dobra kultury							
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)	234 496,58	35 436,32					269 932,90

\* pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość rynkowa	Wartość księgowa
1. ....		
2. ....		

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

Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
<b>I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):</b>				
1. akcje i udziały				
2. inne papiery wartościowe				
3. inne długoterminowe aktywa finansowe				
<b>II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:</b>				
1. wartości niematerialne i prawne				
2. środki trwałe				
3. środki trwałe w budowie				
<b>Razem (I+II)</b>				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość w zł		

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

Rodzaj umowy	Wartość* (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej; w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
Razem (1+2+3+4+5)	

\* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

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

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
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. ....				
<b>Razem (1+2+3+4)</b>				

\* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

\*\* obligacje SP, bony skarbowe, obligacje komunalne

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Wypełniają jednostki budżetowe					
Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności długoterminowe					
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):					
1. należności z tytułu dostaw i usług					
2. należności od budżetów					
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. pozostałe należności					
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					

Wypełnia JST

Opis	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego
Należności finansowe					

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

Rodzaj rezerwy	Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone) rozwiązanie	
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe				
2. Rezerwa na...				
3. Rezerwa na...				
<b>Razem (1+2+3)</b>				

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty								Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
	poątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	poątek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1. kredyty i pożyczki										
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych										
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych										
<b>Razem (1+2+3)</b>										

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

Kwota zobowiązań	Wartość
leasing finansowy	
leasing zwrotny	

1.1.1. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	
2. Zastawy	
3. Weksle	
...	
...	
...	
<b>Razem (1+2+3+...)</b>	

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1....			
2....			
3....			
<b>Razem (1+2+3)</b>			

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tytuł rozliczeń międzykresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzykresowe czynne kosztów		
....		
....		
2. Rozliczenia międzykresowe czynne przychodów		
....		
....		
<b>RAZEM czynne rozliczenia międzykresowe (1+2)</b>		
1. Rozliczenia międzykresowe bierne kosztów		
....		
....		
2. Rozliczenia międzykresowe bierne przychodów		
....		
....		
<b>RAZEM bierne rozliczenia międzykresowe (1+2)</b>		

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

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1. ....	
2. ....	
<b>RAZEM (1+2)</b>	



1.15.	<p>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</p> <table border="1" data-bbox="207 1388 399 1937"> <thead> <tr> <th data-bbox="207 1388 247 1937">Tytuł</th> <th data-bbox="247 1388 399 1937">Wartość brutto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="207 1388 247 1937">Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk <small>LECZLI*</small>)</td> <td data-bbox="247 1388 399 1937">27.453,78</td> </tr> </tbody> </table> <p data-bbox="399 1388 454 1937">*z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują</p>	Tytuł	Wartość brutto	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk <small>LECZLI*</small> )	27.453,78																				
Tytuł	Wartość brutto																								
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk <small>LECZLI*</small> )	27.453,78																								
1.16.	inne informacje																								
	Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:																								
2.																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="670 1187 710 1937">Tytuł</th> <th data-bbox="710 1187 758 1937">Wartość odpisów aktualizujących</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="670 1187 710 1937">Zapasy</td> <td data-bbox="710 1187 758 1937"></td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących	Zapasy																					
Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących																								
Zapasy																									
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																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="877 459 957 1937" rowspan="2">Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytworzone tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)</th> <th colspan="2" data-bbox="957 459 1037 1937">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="2" data-bbox="1037 459 1117 1937">Koszt wytworzenia w roku bieżącym</th> </tr> <tr> <th data-bbox="957 459 997 1937">ogółem</th> <th data-bbox="997 459 1037 1937">w tym: odsetki</th> <th data-bbox="1037 459 1077 1937">ogółem</th> <th data-bbox="1077 459 1117 1937">w tym: odsetki</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="957 459 997 1937">1.....</td> <td data-bbox="997 459 1037 1937"></td> <td data-bbox="1037 459 1077 1937">różnice kursowe</td> <td data-bbox="1077 459 1117 1937"></td> <td data-bbox="1117 459 1157 1937">różnice kursowe</td> </tr> <tr> <td data-bbox="997 459 1037 1937">2.....</td> <td data-bbox="1037 459 1077 1937"></td> <td data-bbox="1077 459 1117 1937"></td> <td data-bbox="1117 459 1157 1937"></td> <td data-bbox="1157 459 1197 1937"></td> </tr> <tr> <td data-bbox="1077 459 1117 1937"><b>RAZEM (1+2)</b></td> <td data-bbox="1117 459 1157 1937"></td> <td data-bbox="1157 459 1197 1937"></td> <td data-bbox="1197 459 1236 1937"></td> <td data-bbox="1236 459 1276 1937"></td> </tr> </tbody> </table>	Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytworzone tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym		ogółem	w tym: odsetki	ogółem	w tym: odsetki	1.....		różnice kursowe		różnice kursowe	2.....					<b>RAZEM (1+2)</b>				
Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytworzone tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym																						
	ogółem	w tym: odsetki	ogółem	w tym: odsetki																					
1.....		różnice kursowe		różnice kursowe																					
2.....																									
<b>RAZEM (1+2)</b>																									

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku ubiegłym</th> <th>Kwota w roku bieżącym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie (1+...)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1...</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie (1+...)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1....</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym	Przychody występujące incydentalnie (1+...)			1...			...			Koszty występujące incydentalnie (1+...)			1....			...		
Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym																					
Przychody występujące incydentalnie (1+...)																							
1...																							
...																							
Koszty występujące incydentalnie (1+...)																							
1....																							
...																							
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																						

Główna Księgowa  
 (całkowicie odpowiedzialna za stan księgowy)  
 .....  
 (główny księgowy)

Specjalista ds. Księgowości  
 .....  
 (kierownik jednostki)

2019 -03- 0 4  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (kierownik jednostki)