

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KĘDZIERZYN-KOŹLE
1.2	siedzibę jednostki
	47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32
1.3	adres jednostki
	47-200 Kędzierzyn-Koźle, ul. Piramowicza 32
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>REGON: 531412912</p> <p>Kod PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</p> <p>Podstawa prawna:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506) - Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) - Uchwała Nr XXIII/301/12 Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie Statutu Gminy Kędzierzyn – Koźle. Tekst jednolity uchwały ogłoszono w Dz. Urz. Woj. Opolskiego poz. 1408 z dnia 10 kwietnia 2019 r.,
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Niniejsza informacja zawiera dane łączne.</p> <p>Dane wykazane w sprawozdaniu Gminy Kędzierzyn – Koźle obejmują dane jednostki budżetowej - organu, powstałych z mocy prawa jednostek organizacyjnych i zakładu budżetowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Miejski Zarząd Budynków Komunalnych z siedzibą przy ul. Grunwaldzkiej 6, działający na podstawie: Uchwały Nr XLVI/606/06 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie przekształcenia Miejskiego Zarządu Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu z zakładu budżetowego w jednostkę budżetową wraz ze Statutem MZBK stanowiącym załącznik do uchwały oraz późniejszymi zmianami, - Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji z siedzibą na Stadionie sportowym Kuźniczka, ul. Grunwaldzka 71, działający na podstawie: Uchwały Nr XXV/300/08 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 29 kwietnia 2008 r. w sprawie Statutu Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie – Koźlu z późniejszymi zmianami, - Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej z siedzibą przy ul. Mikołaja Reja 2a, działający na podstawie: Uchwały Nr XI/59/90 Miejskiej Rady Narodowej w Kędzierzynie-Koźlu z dnia 28 lutego 1990 roku w sprawie utworzenia Ośrodka Pomocy Społecznej w Kędzierzynie – Koźlu i Uchwały Nr XXXIII/273/16 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 31 sierpnia 2016 roku w sprawie nadania statutu Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Kędzierzynie - Koźlu z późniejszymi zmianami, - Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania z siedzibą przy ul. Szkolnej 15, działający na podstawie: Obejmuje placówki oświatowe, w tym: szkoły, przedszkola i żłobki działające na podstawie poszczególnych statutów, - Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” z siedziba przy ul. Mieszka I 4 w budynku Publicznej

	<p>Szkoły Podstawowej nr 19 w PAWILONIE "C" na Osiedlu Piastów , działający na podstawie: Uchwała Rady Miasta Kędzierzyn – Koźle Nr XXII/248/2004 z dnia 27 maja 2004 r. wraz z załącznikiem stanowiącym Statut jednostki,</p> <p>- Miejski Zakład Cmentarny z siedziba przy ul. Bałtyckiej 2, działający na podstawie: Uchwały Nr III/7/10 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie utworzenia gminnego zakładu budżetowego pod nazwą Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu, Uchwały Nr XXV/334/12 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 30 sierpnia 2012 r. zmieniająca uchwałę Nr III/7/10 Rady Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 20 grudnia 2010 roku w sprawie utworzenia gminnego zakładu budżetowego pod nazwą Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu,</p>
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Zasady (politykę) rachunkowości opracowano na podstawie: ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z późn.zm.) oraz 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911). W sprawach nieuregulowanych tymi przepisami oraz nieokreślonych w przyjętych zasadach rachunkowości stosuje się krajowe standardy rachunkowości, a w przypadku ich braku Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.</p> <p>Polityka rachunkowości Gminy Kędzierzyn-Koźle została przyjęta na podstawie Zarządzenia nr 1963/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Kędzierzyn-Koźle, Zarządzenia nr 1962/Fn/2018 Prezydenta Miasta Kędzierzyn – Koźle z dnia 26 lutego 2018 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla Budżetu Gminy Kędzierzyn – Koźle i jednostki Urząd Miasta Kędzierzyn – Koźle.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem 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> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Pozostałe środki trwałe o charakterze materiałów i wyposażenie o wartości poniżej 5 % wartości od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ujmuje się bezpośrednio w koszty po wydaniu do użytkowania. Środki te podlegają ujęciu w ewidencji ilościowej. 3. Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, umundurowanie, meble i dywany, bez względu na cenę nabycia zalicza się bezpośrednio w koszty. 4. Materiały biblioteczne bez względu na sposób ich nabycia oraz wartość, o ile wchodzą w skład zbiorów biblioteki fachowej podlegają ewidencji jak materiały i ujmuje się bezpośrednio w koszty. Prowadzona jest ewidencja zbiorów bibliotecznych. 5. Roczna stawka umorzenia wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczających kwotę, od której składniki majątkowe podlegają umorzeniu na podstawie przepisów ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych wynosi 20%. Pozostałe wartości niematerialne i prawne ujmowane są bezpośrednio w koszty. 6. Dochody ujmuje się w wartościach netto – bez podatku od towarów i usług VAT. Należny podatek VAT przelewany jest z rachunku bankowego dochodów. Pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna. W przypadku kiedy współczynnik z zastosowaniem prewspółczynnika dla jednostki Urzędu Miasta wynosi 2 % lub mniej nie pomniejsza się podatku VAT należnego o podatek naliczony. Wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT wynikający z korekt deklaracji lat ubiegłych stanowią dochód jednostki. 7. Wyceny środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji rozpoczętych należy dokonać według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, natomiast udziałów i akcji według cen nominalnych. 8. Ustalono zasady ewidencji gruntów, budynków i budowli: <ul style="list-style-type: none"> - ewidencję ilościową gruntów gminy prowadzi Wydział Gospodarki Gruntami i Planowania Przestrzennego (GNP), natomiast ewidencję wartościową jednostka organizacyjna gminy, której nieruchomością gruntową przekazano w trwałą zarząd. Ewidencję wartościową pozostałych gruntów prowadzi Referat Obsługi

Finansowej Urzędu Miasta. Uzgadnianie sald aktywów obejmujących nieruchomości gruntowe odbywa się raz w roku przez porównanie stanów ewidencji księgowej z właściwymi dokumentami będącymi w posiadaniu wydziału GNP na dzień 31 grudnia, a w szczególności aktów notarialnych dotyczących zbycia i nabycia nieruchomości gruntowych dokonanych w danym roku przez Gminę.

- ewidencję ilościowo – wartościową budynków i budowli prowadzi ta jednostka organizacyjna gminy, której przekazano nieruchomości w zarząd lub administrowanie, a pozostałych Referat Obsługi Finansowej Urzędu Miasta.

9. Koszty działalności podstawowej Urzędu Miasta ujmowane są na kontach zespołu 4 – „Koszty według rodzajów”.

10. Ewidencja analityczna tych kont prowadzona jest według klasyfikacji wydatków budżetowych.

11. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się według obowiązującego na ten dzień średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

12. Zobowiązania i należności wyceniane są w kwocie wymagalnej. Odsetki od należności oraz zobowiązań niepodatkowych należy ujmować w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek naliczonych na koniec tego kwartału.

W Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych w Kędzierzynie-Koźlu stosuje się zasady inwentaryzacji aktywów i pasywów określone w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz wynikające z postanowień Instrukcji Inwentaryzacyjnej jednostki. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. W MZBK przyjęto metodę liniową opodatkowania dla wszystkich podstawowych środków trwałych. Nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Środki te obejmują: meble i dywany oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

W MZBK przyjmuje się, że pozostałe środki trwałe obejmują:

- składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 400 zł. i nieprzekraczającej kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- bez względu na wartość składniki majątkowe dotyczące wyposażenia biur (w tym: szafy, biurka, krzesła, regały, drukarki, monitory),
- inne składniki majątku o wartości początkowej poniżej kwoty 400 zł. na podstawie jednostkowej decyzji (np. narzędzia).

Powyższe nie dotyczy składników stanowiących wyposażenie wynajmowanych lub przeznaczonych do wynajmu lokali lub zarządzanych terenów, w tym przypadku ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie podlega ewidencji pozabilansowo.

Składniki majątkowe o wartości nie wyższej niż 400 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania.

Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Rozchód wycenia się metodą cen przeciętnych. Od składników zaliczonych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty, na koniec miesiąca lub najpóźniej na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zobowiązania krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, czyli wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT. MZBK nie posiada zobowiązań przeterminowanych.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kędzierzynie-Koźlu dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł zlicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany,
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,
- e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Kędzierzynie-Koźlu przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:

- a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej objęto środki trwałe (wartość powyżej 3.500,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 500,00-3.500,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne,
 - b) ewidencją ilościową objęto wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł, spisuje się je w koszty w momencie zakupu.
1. MOPS przyjął następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:
 - a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:
 - 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym,
 - 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:
 - 020 - wartości niematerialne i prawne – dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych,
 - c) MOPS jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczanie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.
 2. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.
 3. W jednostce MOPS obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle prowadzącą gospodarkę finansową na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych oraz ustawie o rachunkowości i wydanych do nich aktach wykonawczych. Ponadto jest jednostką organizacyjną wskazaną do obsługi administracyjnej, finansowo-księgowej i organizacyjnej dla jednostek oświatowych i wychowawczych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Kędzierzyn-Koźle, tj. publicznych szkół podstawowych, publicznych przedszkoli i żłobków.

1. Księgi rachunkowe w Zespole Obsługi Oświaty i Wychowania prowadzone są przy użyciu programu komputerowego i stanowią zbiory danych zawarte w programie finansowo – księgowym. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: sald i obrotów księgi głównej oraz sald kont pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).
2. Stosowane przez ZOOiW księgowe oprogramowanie pozwala na dekretowanie automatyczne w odniesieniu do dokumentów źródłowych: sprzedaży, tj. faktur, przypisów opłat za wychowanie dzieci w przedszkolu i opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3, przypisów opłat za wyżywienie, not obciążających oraz zakupu, tj. faktur, dokumentu rozliczenia zaliczki, dokumentu polecenia wyjazdu służbowego, not obciążających,

deklaracji na podatek od nieruchomości i opłat za wywóz nieczystości, wykazu przyznanych stypendiów dla dzieci i młodzieży, faktur tzw. Proforma.

3. Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) Wartości niematerialne i prawne:

- a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane na podstawie darowizny - w rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
- d) środki trwałe w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku – na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, w oparciu o opinię rzeczoznawcy, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia.

2) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi), podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.

3) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, albo stawek określonych przez Prezydenta Miasta Kędzierzyn-Koźle. Stawki amortyzacji są ustalane w sposób nakazany przez ustawę o rachunkowości – zgodnie z przewidywanym okresem przydatności oprogramowania, z uwzględnieniem czasu na jaki licencja została udzielona (decyzje o okresie i stawce amortyzacji dokonuje kierownik jednostki).

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do użytkowania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.

7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- a) podstawowe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

8) Środki trwałe podstawowe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3. ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według zasad przyjętych przez jednostkę.

9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:

- a) metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę można stosować do wszystkich środków trwałych,

11) Środki trwałe wycenia się następująco:

- a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
- c) stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
- d) pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu

	<p>składnika aktywów trwałych,</p> <p>e) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,</p> <p>f) pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.</p> <p>12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>13) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych). Pozostałe środki trwałe wycenia się według ceny nabycia.</p> <p>14) Środki trwałe niskocenne:</p> <p>a) o charakterze wyposażenia o wartości do 1.000,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika jednostki. Sprzęt elektroniczny, tj. tablety, drukarki, laptopy itp. niskocenne o wartości do 1.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i wprowadza do ewidencji na koncie pozostałych środków trwałych.</p> <p>b) o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają obowiązkowo ewidencji, jednak za decyzją kierownika jednostki mogą być prowadzone ewidencje ilościowe lub wartościowe. Są to w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń i utrzymania higieny, np. wiadra, szczotki, miski, wycieraczki, ręczniki, ścierki, ▪ sprzęt typu kuchennego: szklanki, filiżanki, talerze, noże, widelce, obrusy, serwetki, ▪ sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, popielniczki, noże do papieru, nożyczki, ▪ sprzęt przeciwpożarowy, np. gaśnice, ▪ chodniki, dywaniki, lampy wiszące i stojące, karnisze, lustra, firany, zasłony podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. <p>15) Zbiory biblioteczne wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ pochodzące z zakupu – według cen zakupu lub cen nabycia, ▪ pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, ▪ stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, ▪ sprzedaż zbiorów bibliotecznych – według wartości w księgach rachunkowych. <p>16) Dobra kultury wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ pochodzące z zakupu- według cen zakupu, ▪ pochodzące z darowizny- w wartości godziwej, ▪ otrzymane od innej jednostki- w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, ▪ stanowiące nadwyżki w trakcie inwentaryzacji- w wartości godziwej, ▪ stanowiące niedobory w trakcie inwentaryzacji- według wartości w księgach rachunkowych. <p>17) Środki trwałe w budowie (inwestycje)- wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu (wynagrodzenie kierownika, księgowego) oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień, związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>18) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 10.000,00 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.</p> <p>19) Należności w chwili ujmowania w księgach wycenia się wg wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli z doliczeniem wymagalnych odsetek z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>20) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.</p> <p>21) Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty przez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, ▪ należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek
--	---

dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,

- należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej w kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszty sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.

22) Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość należności:

- a) Ustalenia metody wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego;
 - powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności;
 - powyżej roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności;
- b) Nie stosuje się zasady wiekowania do niżej wymienionych należności:
 - od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych, kwestionowanych przez dłużników i dochodzonych na drodze sądowej;
- c) Odpisów aktualizujących dokonuje się według stanu na 31 grudnia każdego roku. Podstawą do ujęcia w księgach rachunkowych jest wystawiony dokument wewnętrzny „PK” – polecenie księgowania w oparciu o wyliczone wartości określone w załącznikach do niniejszego zarządzenia;
- d) Dokonane odpisy aktualizujące należności będą pomniejszane o wartość otrzymanych wpływów.

Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” w Kędzierzynie-Koźlu jest samorządową jednostką budżetową Gminy Kędzierzyn-Koźle. Zadania ŚDS „Promyczek” obejmują w szczególności stworzenie społecznego wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, kształtowanie wobec nich właściwych postaw społecznych, współpracę z rodzinami osób korzystających z działalności domu oraz prowadzenie kompleksowej rehabilitacji dla uczestników: społecznej, leczniczej i zawodowej.

1) Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów w następujący sposób:

1. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o skumulowane odpisy umorzeniowe, przy czym wartość początkową stanowi cena nabycia. W sytuacji otrzymania wartości niematerialnych i prawnych w formie darowizny bądź na podstawie decyzji właściwego organu wartości te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją bądź protokołem/umową darowizny.
2. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a w przypadku darowizny bądź nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu środki te podlegają ujęciu w księgach w wartościach określonych decyzją lub w przypadku darowizny protokołem/umową darowizny określającą ich wartość.
3. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych dokonywane są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
4. Stawki umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych ustalane są na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. W jednostce przyjęto, że ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzaju i ich rozliczenie”.
6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dużych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację i obraz finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego.

Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu jest zakładem budżetowym. Aktywa i pasywa wycenione 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.

1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zakład

	<p>przyjął następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości poniżej 3 500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty oraz wprowadzane są jako składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku powyżej 3 500 zł zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego bądź otrzymanego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>c) odpisów amortyzacyjnych do środków trwałych objętych ewidencją bilansową dokonuje się metodą liniową.</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 3 500 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 3 500 zł odnoszone są w koszty bieżące lub jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
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
	<p>Referat Obsługi Finansowej oraz Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji przedstawiają powyższe dane w dołączonych Tabelach nr1 (załączniki).</p> <p>Miejski Zarząd Budynków Komunalnych - tabela 1.1.1 i tabela 1.1.2 .</p> <p>Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania wraz z jednostkami oświaty wykazuje dane w Załącznikach nr 2 dot. stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz Miejski Zakład Cementarny – rozpiska w informacji dodatkowej. Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” wykazuje stan na początek roku 242 800,33 zł + 0,00 zł zwiększenia – 19 601,91 zł zmniejszenia z tytułu likwidacji = 223 198,42 zł stan na koniec roku. Bilans otwarcia 106 406,02 zł – 34668,49 zł amortyzacja= 71 737,53 zł bilans zamknięcia. Bilans otwarcia „Środki trwałe w budowie” 23 978,02 – 16 978,02 zł (w roku 2018 przyjęto do użytkowania jako pozostałe środki trwałe, gdyż wartość poszczególnych zakupów nie przekraczała 10 tys. zł) – 7 000,00 zł (odpisano koszty niepodjętej budowy środka trwałego, tj. niewykorzystanej na chwilę obecną dokumentacji projektowej dotyczącej „projektu wiaty drewnianej” do ogrodu w związku ze zmianą siedziby ośrodka i tymczasowym pobytem ŚDS „Promyczek” w PSP 19) = 0,00 zł bilans zamknięcia.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dokonano odpisów
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 5.190.813,04 zł, natomiast wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez Miejski Zakład Cementarny wynosi 72 324,40 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

	W przypadku Referatu Obsługi Finansowej wartość ta wynosi 45.627,35zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Referat obsługi Finansowej posiada 430181 udziałów o wartości:215.090.500,00 zł.
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)
	odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów budżetowych: 48.246.507,88 zł , Referat Obsługi Finansowej przedstawia następujące dane: Stan na koniec roku – 833.382,36 zł, Referat Podatków i Opłat Lokalnych wykazuje kwotę – 27.597.878,06 zł, Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 144.568,57 zł, tabela nr 2, Miejski Zarząd Budynków Komunalnych – 19.639.321,13 zł, tabela 1.7, PP2, PP5, PP6, PP7, PP8, PP9, PP10, PP11, PP12, PP13, PP14, PP15, PP17 PP18, PP21, PP22, PP23, PP24, PP26, Ż1, Ż3, Ż6, Ż10, PSP1, PSP3, PSP5, PSP6, PSP 9, PSP 10, PSP11, PSP12,PSP 15,PSP 16, PSP19, PSP20 oraz ZSP1 stan odpisów aktualizujących należności – 31.357,76 zł, załącznik nr 3,
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie utworzono rezerw.
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
	28.610.700,00 zł,
b)	powyżej 3 do 5 lat
	20.441.000,00 zł,
c)	powyżej 5 lat
	66.769.729,00 zł,
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12.	łącną 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
	3.670.506,00

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
	W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” rozliczenia międzyokresowe kosztów prowadzone są w jednostce w sytuacji wystąpienia istotnych (dłużnych) wartości mających decydujący wpływ na koszty działalności jednostki w momencie ich powstania lub na obraz sytuacji finansowej jednostki. Istotność szacowana jest przez Dyrektora i Głównego Księgowego jednostki. Rozliczenia mające nieistotny wpływ na sytuację oraz wynik finansowy jednostki nie są rozliczane w czasie, tylko pod datą otrzymania dokumentu źródłowego.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Referat Obsługi Finansowej wykazuje kwotę 4.698.391,21zł. W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji łączna kwota wynosi 148 000,00 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>W Referacie Obsługi Finansowej kwota ta wynosi 346.767,80 zł.</p> <p>W Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze kształtowały się w następujący sposób: nagrody jubileuszowe – 41 020,43 zł, ekwiwalenty za urlop – 8 580,41 zł, odprawy emerytalne – brak, zasądzone odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy – 2 000,00 zł.</p> <p>Środowiskowy Dom Samopomocy „Promyczek” wskazuje następujący podział wypłaconych środków: odprawy emerytalne - 0,00, nagrody jubileuszowe – 15 270,00 zł (3 osoby w roku 2018 otrzymały nagrodę jubileuszową), ekwiwalenty za niewykorzystany urlop wypoczynkowy – 4 013,98 zł (2 osobom w roku 2018 wypłacono ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w związku z rozwiązaniem stosunku pracy), razem – 19 283,98 zł.</p> <p>W przypadku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej nagrody jubileuszowe wynosiły 91 963,61 zł, odprawa emerytalna 81 504,00 zł, a ekwiwalent za urlop 8 752,83 zł.</p> <p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego w Miejskim Zarządzie Budynków Komunalnych: nagrody jubileuszowe 130 002,84 zł, odprawy emerytalne i rentowe 139 388,58 zł, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 89 363,47 zł, inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, bezpieczeństwo i higiena pracy, ekwiwalenty, badania profilaktyczne, napoje i posiłki regeneracyjne, szkolenia, dofinansowanie nauki) 78 421,57zł, zgodnie z tabelą 1.15.</p> <p>Miejski Zakład Cementarny wykazał wartość powyżej wymienionych środków w kwocie 10 040,66 zł.</p> <p>W jednostkach oświatowych kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wynosiła:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zespół Obsługi Oświaty i Wychowania: 12 945,00 zł, - Publiczne Przedszkole nr 2: 31 438,32 zł, -Publiczne Przedszkole nr 5: 38 169,03 zł, - Publiczne Przedszkole nr 6: 18 818,79 zł, - Publiczne Przedszkole nr 7: 31 902,87 zł, - Publiczne Przedszkole nr 8: 32 425,81 zł, - Publiczne Przedszkole nr 9: 12 698,16 zł, - Publiczne Przedszkole nr 10: 57 547,21 zł, - Publiczne Przedszkole nr 11:16 917,12 zł, - Publiczne Przedszkole nr 12: 17 973,53 zł, - Publiczne Przedszkole nr 13: 27 151,19 zł, - Publiczne Przedszkole nr 15: 11 910,39 zł, - Publiczne Przedszkole nr 17: 23 891,89 zł, - Publiczne Przedszkole nr 18: 23 672,98 zł, - Publiczne Przedszkole nr 21: 20 229,12 zł, - Publiczne Przedszkole nr 22: 19 221,10 zł, - Publiczne Przedszkole nr 23: 59 170,61 zł, - Publiczne Przedszkole nr 24: 29 720,46 zł, - Publiczne Przedszkole nr 26: 120 237,38 zł, - Żłobek nr 1: 10 748,40 zł, - Żłobek nr 3: 75 755,00 zł, - Żłobek nr 6: 102 870,87 zł, - Żłobek nr 10: 14 508,90 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1: 17 451,72 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3: 59 805,96 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5: 25 370,50 zł,

	<ul style="list-style-type: none"> - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 6: 108 165,84 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 9: 44 910,52 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 10: 22 253,44 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11: 101 098,05 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 12: 221 052,79 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 15: 30 139,64 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 16: 58 757,28 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 19: 245 730,21 zł, - Publiczna Szkoła Podstawowa nr 20: 13 074,00 zł, - Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1: 75 071,59 zł.
1.16.	inne informacje
	<p>W Środowiskowym Domu Samopomocy „Promyczek” należności niewymagalne w roku 2018 w wysokości 835,23zł, tj. 80,00 zł z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, 75,17 zł z tytułu składki zdrowotnej oraz 680,06 zł z tytułu wynagrodzenia w związku ze zmianą płatnika ŚDS „Promyczek” na ZUS oraz kwalifikacją wynagrodzenia za czas choroby jako zasiłek chorobowy (pismo ZUS w tej sprawie).</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<p>W ŚDS „Promyczek” nie występują odpisy aktualizujące wartość zapasów. Jednostka ta nie prowadzi gospodarki magazynowej. Zakupu materiałów i produktów dokonuje się w ilościach podlegających natychmiastowemu wydaniu do użytku/wykorzystania.</p>
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
	<p>W Referacie Obsługi Finansowej koszt ten wyniósł 102.846.431,12 zł, w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji 314.132,40 zł, w Publicznym Przedszkolu nr 2: 6.300,00 zł, w Publicznym Przedszkolu nr 24: 12.900 zł, w Publicznym Przedszkolu nr 26: 10.900 zł, w Publicznej Szkole Podstawowej nr 11: 21.700 zł.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>W MZBK inne przychody operacyjne zawierają kwotę 490 000,00 zł odszkodowania z tytułu pożaru budynku gminnego. Tak duża szkoda i co za tym idzie duże odszkodowanie występuje incydentalnie. Pozostałe koszty operacyjne zawierają nieumorzoną część przekazanego do MOPS-u budynku z mieszkaniami chronionymi przy ul. Waryńskiego 1-3, jest to kwota 5 777 998,10 zł. W Publicznym Przedszkolu nr 22 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 8 986,60 zł. W Publicznej Szkole Podstawowej nr 6 odszkodowanie z tytułu szkody majątkowej wyniosło 1 829,00 zł. W Publicznej Szkole Podstawowej nr 9 kara za nieterminowe wykonanie robót budowlanych wyniosła 3 167,34 zł. W Publicznej Szkole Podstawowej nr 19 odszkodowanie z tytułu zniszczenia mienia i zalania pomieszczeń wyniosło 2 592,45zł. W Publicznej Szkole Podstawowej nr 20 przychody z tytułu wypłaty odszkodowań z Tu Concordia wyniosły 2 841,50 zł.</p>
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 dotyczy

1. Środki trwale umarżane w czasie (konto 011):

Grupa 1-2:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r
4.542.592,90	5.538.900,00	127.333,47	9.954.159,43

Grupa 3- 6:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r
634.721,69	116.779,84		751.501,53

Grupa 8:

Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec u2018 r.
311.260,47	23.197,00	0,00	334.457,47

1A Umorzenie środków trwałych grupa

Grupa 1-2:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
2.197.102,37	123.393,48	0,00	2.320.495,85	7.633.663,58

Grupa 3-6:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec 2018 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
559.161,42	52.572,71	0,00	611.734,13	139.767,40

2. Pozostałe środki trwałe umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.127.961,17	48.880,92	28.902,36	1.147.939,73	0,00

3 Wartości materialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020)

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec 2018 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
74.670,63	5.735,22	0,00	80.405,85	0,00

.....
(główny księgowy)

(2019.04.26)

(kierownik jednostki)

1a 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	235 330.39	9 849.27	0.00	0.00	9 849.27	0.00	0.00	0.00	0.00	245 179.66
Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	235 330.39	9 849.27			9 849.27				0.00	245 179.66
Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0.00				0.00	0.00
Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	57 195 391.01	2 284 972.03	0.00	184 870.95	2 469 842.98	59 100.00	1 961 500.47	180 249.42	2 200 849.89	57 464 384.10
Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.)	57 195 391.01	2 284 972.03	0.00	184 870.95	2 469 842.98	59 100.00	1 961 500.47	180 249.42	2 200 849.89	57 464 384.10
Grunty, w tym:	0.00				0.00				0.00	0.00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0.00				0.00	0.00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	55 395 010.04	1 991 017.62		14 361.53	2 005 379.15		1 952 153.11	170 509.42	2 122 662.53	55 277 726.66
Urządzenia techniczne i maszyny	671 738.81	49 903.86			49 903.86				0.00	721 642.67
Środki transportu	254 103.01	13 350.59			13 350.59	59 100.00			59 100.00	208 353.60
Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie	83 424.61	720.00		170 509.42	171 229.42				0.00	254 654.03
Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	791 114.54	229 979.96			229 979.96		9 347.36	9 740.00	19 087.36	1 002 007.14
Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0.00				0.00	0.00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0.00				0.00	0.00

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Odstęp zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (9+11)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów Stan na początek roku obrotowego (9-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
			Przebiegi	Przemieszczenie	6	7		Zbytek	Likwidacja	10	11			12	13						Amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 628 780,19		3 148,80		3 148,80				0,00	5 631 928,99	5 460 008,98		61 886,40		61 886,40		5 521 895,38	168 771,21	110 033,61	
2.	Środki trwałe	710 213 041,63	0,00	38 293 584,28	0,00	44 110 284,58	27 086 992,77	392 0,0 143,03	0,0	27 479 135,80	726 844 190,51	87 888 057,35		9 141 475,37	360 834,89	9 502 310,26	806 710,49	96 583 657,12	622 324 984,28	630 260 533,39	
1)	Grunt	497 849 902,60		6 312 043,89		6 312 043,89	16 937 633,73			16 937 633,73	487 224 312,76					0,00		0,00	497 849 902,60	487 224 312,76	
2)	Budynki i lokale	23 554 050,52		8 448 047,11		8 448 047,11	6 394 029,11	6 394 029,11		6 394 029,11	25 608 068,52	5 532 647,90		624 452,46		624 452,46	1 301,84	6 155 798,52	18 021 402,62	19 452 270,00	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 710 111,20		28 755 833,68	0,00	28 755 833,68	3 748 806,15	16 123,15		3 764 929,30	196 701 015,58	67 440 253,73		7 933 124,97	337 488,61	8 270 613,58	479 606,50	75 231 260,81	104 269 857,47	121 469 754,77	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	63 246,02		0,00		0,00				0,00	63 246,02	45 778,46		2 362,47		2 362,47		48 140,93	17 467,56	15 105,09	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 344 255,75		256 878,53		256 878,53	6 523,78	122 338,92		128 862,70	4 472 271,58	4 011 614,07		219 924,49		219 924,49	128 656,29	4 102 882,27	332 641,68	369 389,31	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne			0,00		0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00	
7)	Urządzenia techniczne	4 209 302,01		73 000,00		73 000,00		30		30 000,00	4 252 302,01	2 613 387,19		300 868,98		300 868,98	30 000,00	2 884 256,17	1 595 914,82	1 368 045,84	
8)	Środki transportu	7 575 763,14		24 386,46		24 386,46		214 530,96		214 530,96	7 385 618,64	7 368 685,04		50 404,14	23 346,28	7 284 73 750,42	157 995,86	7 284 439,60	207 078,10	101 179,04	
9)	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie g. (inne niż) niekaski/koswone	906 410,39 715 841	0,00	240 095,01 38 296	0,00	240 095,01 44 113	27 086 992,77	9 150,00 392 0,0		9 150,00 27 479	1 137 355,40	875 690,96 93 348		10 337,86 9 203		10 337,86 9 564	9 150,00 806	876 878,82 102 105	30 719,43 622 493	260 476,58 630 370	
	Razem	821,82	0,00	733,08	0,00	433,48				135,80	119,50	066,33	0,00	361,77	834,89	196,66	710,49	552,50	755,49	567,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik Referatu Obsługi Finansowej
URZĘDU MIASTA
mgr inż. Tadeusz Orlik

PREZYDENT MIASTA
Sabina Nowosielska

Referat Obsługi Finansowej

Nr konta	Nazwa konta	Wartość przed weryfikacją	Wartość po weryfikacji	Uwagi	Poz. Bilansu	Zal.
011-00 (071-00)	Środki trwałe – Grunty GR I+II (81.387.059,33) GR III-VI (7.035.279,37) GR VII (7.284.439,60) GRVIII (876.878,82) (96.583.657,12)Inf.uzup.B2	487.224.312,76 140.922.024,77 1.752.540,24 101.179,04 260.476,58 630.260.533,39	487.224.312,76 140.922.024,77 1.752.540,24 101.179,04 260.476,58 630.260.533,39	A.IV.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom – 143.337.782,87	A.II.1	1
013-00 (072-00)	Wyposażenie	4.770.719,07 (4.770.719,07)	4.770.719,07 (4.770.719,07)		Inf.uzup. B3	2
020-01 (072-01)	Wartości niemater.i prawne 100% (umorzenie wart.n. i praw)	539.469,52 (539.469,52)	0		A. I	3
020-02 (071-02)	Wartości niemater.i prawne- 20% (umorzenie wart.n. i praw)	5.092.459,47 (4.982.425,86)	110.033,61 netto		Inf.uzup. B.I	
030-01	Długoter. Aktywa finans.	215.090.500,00	215.090.500,00	Udziały	A. IV.1	4
080	Inwestycje rozpoczęte	66.828.718,35	66.828.718,35		A. II.2	5
101	Kasa	0	0			
130	R-k bieżący	0	0			
135	R-k ZFSS	22.437,50	22.437,50	ZFSS 135 - 22.437,50 +234 - 273.773,43 = 851 - 296.210,93		
139-01 139-05 139-06	R-k sum depozytowych R-k sum depozytowych-inne R-k sum depozytowych-inne	2.115.645,79 2.648,18 72,59	2.115.645,79 2.648,18 72,59		2.118.366,56	
	Śr.pienięż.na r-kach bank.	2.140.804,06	2.140.804,06		2.140.804,06	BIII 2.
201B-01 201B-02,03	Zobowiązania z tyt.dostaw Należności	(1.421.987,32) 3.351.252,87	(1.421.987,32) 3.351.252,87	F-ry - 2018 Kaucje, noty	D.II 1. B.II 1.	7
221	Należności z tyt.dochodów: Zaległość Nadpłata	1.642.426,82 (182.755,58)	1.642.426,82 (182.755,58)	W tym odsetki kwartalne 221-04 = 351.916,06	B.II 4. D.II 5.	8
222-01	Rozl. dochodów budż	0	0			
223-01	Rozl. wydatków budż	0	0			
224-01	Rozl.udz. dotacji budżet	55.630,17 (1.020,00)	55.630,17 (1.020,00)		B.II.4. D.II.5.	9
225	Rozrachunki z budżetem	411.751,75 (7.488,75)	411.751,75 (7.488,75)		B.II.2. D.II.2.	10
226	Należności długoterm.	1.650.143,05	1.650.143,05		AIII	11
229	Rozrach. Publ.prawne	(222.293,96)	(203.558,96) (18.735,00)	Dod.wynagr"13" PFRON	D.II.3.	12a 12b
231-00	Roz. Z tyt. Wynagrodzeń	(1.058.539,15)	(1.056.708,15) (1.831,00)	Dod.wynagr"13" Prowizja	D.II.4.	
234	Rozr. Z pracownikami	273.773,43	273.773,43	(pożyczki z FSS)	B.II 4.	13
240	Pozostałe rozrachunki	(2.182.867,47) 501.536,06	(2.182.867,47) 501.536,06	Wadia -01 - 264.970,00 Kaucje-02- 1.366.352,46 1.631.327,46 Diety RM - B-02 39.286,70 Odsetki-04 468.079,56 Inne - 03 - 16.286,08 Inne - 04 - 72,59 Inne - 05 - 2.648,18 Inne VAT - 07-25 166,90 551.540,01 2.182.867,47Ma) 501.536,06 (Wn)	D.II.6. D.II.5. B.II.4.	14
290-10 290-11	Odpisy aktualizujące-należn.gł. Odpisy aktualizujące-odsetki	(695.394,17) (137.988,19)	(695.394,17) (137.988,19)	833.382,36	Inf.uz B4	15
310	Materiały	199.059,67	199.059,67		B I 1.	16
800	Fundusz jednostki	(784.400.563,11)	(784.400.563,11)		AI	17
810-01	Dotacje	0	0			-
840-01	Rezerwy i przych. Przysz.	(1.650.143,05)	(1.650.143,05)		E.I.	18
851-01	ZFSS	(296.210,93)	(296.210,93)		DII.8.1.	19
860-01	Wynik finansowy Amortyzacja 400-01 Koszty rodzajowe 401-01 402-01 403-01 404-01 405-01 409-01 409-02 409-03 Koszty finansowe 751-01 Koszty finansowe 751-02 Koszty finansowe 751-11 Pozostałe koszty 761-01 Pozostałe koszty 761-10 Przychody z tyt.dochodów 720-01 Przychody z tyt.dochodów 720-03 Przychody finansowe 750-01 Przychody finansowe 750-04 Pozostałe przychody 760-01	(130.258.911,55) -9.200.212,97 -3.229.889,87 -23.895.875,63 -701.079,48 -15.437.327,53 -3.145.041,27 -1.988.136,80 -2.812.258,49 -3.982,35 -2.530.716,07 -37.000,00 -137.988,19 -762.888,97 -695.394,17 5.041.558,39 178.215.650,37 1.409.311,63 351.916,06 9.818.266,89	Przychody: 194.836.703,34 Koszty: 64.577.791,79		AII.1.1.	20

PREZYDENT MIASTA

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik Referatu Obsługi Finansowej
URZĘDU MIASTA
mgr inż. Tadeusz Orlik

Sabina Nowosielska

Główne składniki aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	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)	Umoruszenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			
			Aktualizacja	Przychody		przemieszczenie	zbycie	likwidacja				inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wartości niematerialne i prawne	65 795,72	-	2 749,20	-	2 749,20	-	-	-	-	68 544,92	65 001,28	-	2 749,20	-
2.	Środki trwałe	85 736 228,03	-	210 131,01	-	210 131,01	-	-	-	-	85 946 359,04	24 583 318,61	-	2 211 712,13	-
1)	grunty	7 636 994,58	-	-	-	-	-	-	-	-	7 636 994,58	-	-	-	-
2)	budynki i lokale	52 199 051,34	-	156 144,68	-	156 144,68	-	-	-	-	52 355 196,02	14 978 187,69	-	1 303 980,49	-
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 636 310,62	-	-	-	-	-	-	-	-	19 636 310,62	4 711 744,14	-	571 110,84	-
4)	kotły i maszyny energetyczne	281 219,45	-	-	-	-	-	-	-	-	281 219,45	235 828,84	-	5 036,40	-
5)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 769 687,36	-	-	-	-	-	-	-	-	1 769 687,36	1 123 161,50	-	147 315,40	-
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	309 431,04	-	14 639,01	-	14 639,01	-	-	-	-	324 070,05	245 734,74	-	13 894,23	-
7)	urządzenia techniczne	931 794,76	-	8 136,94	-	8 136,94	-	-	-	-	939 931,70	734 244,31	-	28 083,84	-
8)	środki transportu	182 844,47	-	-	-	-	-	-	-	-	182 844,47	161 236,84	-	5 516,88	-
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 788 894,41	-	31 210,38	-	31 210,38	-	-	-	-	2 820 104,79	2 393 180,55	-	136 774,05	-
	Razem	85 802 023,75	-	212 880,21	-	212 880,21	-	-	-	-	86 014 903,96	24 648 319,89	-	2 214 461,33	-

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

D Y R E K T O R

Zenona Kius

MOSR

Ogółem zwiększenie umorzenia (14-15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
17	18	19	20	21	
2 749,20	-	67 750,48	794,44	794,44	
2 211 712,13	-	26 795 030,74	61 152 909,42	59 151 328,30	
-	-	-	7 636 994,58	7 636 994,58	
1 303 980,49	-	16 282 168,18	37 220 863,65	36 073 027,84	
571 110,84	-	5 282 854,98	14 924 566,48	14 353 455,64	
5 036,40	-	240 865,24	45 390,61	40 354,21	
147 315,40	-	1 270 476,90	646 525,86	499 210,46	
13 894,23	-	259 628,97	63 696,30	64 441,08	
28 083,84	-	762 328,15	197 550,45	177 603,55	
5 516,88	-	166 753,72	21 607,63	16 090,75	
136 774,05	-	2 529 954,60	395 713,86	290 150,19	
2 214 461,33	-	26 862 781,22	61 153 703,86	59 152 122,74	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

DYREKTOR

Zenonia Kuś

Tabela 1.1.1. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wykaz opisane	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia							Zwiększenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	249 546,87	7 844,43	0,00	0,00	0,00	7 844,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 391,30
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	249 546,87	7 844,43				7 844,43								257 391,40
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00								0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	118 859 037,07	2 561 994,13	170 509,42	0,00	5 994 912,47	8 727 416,02	1 074 850,35	9 347,36	172 321,56	0,00	9 278 394,51	10 534 913,78	117 051 559,31	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5 + 2.6)	118 091 560,06	1 359 281,52	170 509,42	0,00	5 994 912,47	7 524 703,41	1 074 850,35	9 347,36	170 509,42		7 922 737,27	9 177 444,40	117 038 819,07	
2.1.	Grupy, w tym:	716 925,75				932 691,00	932 691,00					869 242,00	869 242,00	780 374,75	
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Rudniki, lokale i budynki użytkownicy budowej	115 962 388,73	1 226 099,06			4 925 832,47	6 151 842,53	1 015 750,35		170 509,42		7 043 755,27	8 230 015,04	115 884 216,22	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	849 213,10					0,00						0,00	849 213,10	
2.4.	Środki transportu	284 893,33	39 680,50				39 680,50	59 100,00					59 100,00	265 473,83	
2.5.	Pozostałe środki trwałe umiarzone w czasie	87 024,61		170 509,42			170 509,42						0,00	257 534,03	
2.6.	Pozostałe środki trwałe umiarzone jednorazowo	791 114,54	93 591,96			136 388,00	229 879,96	9 347,36				9 740,00	19 087,36	1 002 007,14	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	167 477,01	1 202 712,61				1 202 712,61			1 812,14		1 355 657,24	1 357 469,38	12 720,24	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barth
.....
(główny księgowy) **Barth**

2019.02.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Wojcik
.....
Inż. (licencjat) **Wojcik**

Tabela I.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszegółwienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	akumulacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1)	235 330,39	9 849,27	0,00	0,00	9 849,27	0,00	0,00	0,00	0,00	245 179,66
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	235 330,39	9 849,27			9 849,27				0,00	245 179,66
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	57 195 391,01	2 284 972,03	0,00	184 870,95	2 469 842,98	59 100,00	1 961 500,47	180 249,42	2 200 849,89	57 464 384,10
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.+2.6.)	57 195 391,01	2 284 972,03	0,00	184 870,95	2 469 842,98	59 100,00	1 961 500,47	180 249,42	2 200 849,89	57 464 384,10
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	55 395 010,04	1 991 017,62		14 361,53	2 005 379,15		1 952 153,11	170 509,42	2 122 662,53	55 277 726,66
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	671 738,81	49 903,86			49 903,86				0,00	721 642,67
2.4.	Środki transportu	254 103,01	13 350,59			13 350,59	59 100,00			59 100,00	208 353,60
2.5.	Pozostałe środki trwałe umarzone w czasie	83 424,61	720,00		170 509,42	171 229,42				0,00	254 654,03
2.6.	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	791 114,54	229 979,96			229 979,96		9 347,36	9 740,00	19 087,36	1 002 007,14
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bożen
(główny księgowy) **Bartos**

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Stanisław Węgrzyn
(kierownik jednostki)
Inż. Stanisław Węgrzyn

Główne składniki aktywów trwałych ZBIOROWKA OGÓLEM

L.P.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku	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)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	444 943,80	0,00	9 615,77	0,00	9 615,77	0,00	350,00	0,00	350,00	454 209,57
2.	ŚRODKI TRWAŁE	96 898 265,42	0,00	1 129 755,80	0,00	1 129 755,80	68 131,39	167 107,68	66 404,11	301 643,18	97 726 378,04
1)	Budynki i lokale	81 625 995,49	0,00	405 478,40	0,00	405 478,40	0,00	0,00	0,00	0,00	82 031 473,89
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Urządzenia techniczne	2 179 629,72	0,00	32 096,90	0,00	32 096,90	27 495,73	6 710,00	3 450,00	37 655,73	2 174 070,89
4)	środki transportu	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenia.	1 602 370,18	0,00	141 839,96	0,00	141 839,96	0,00	20 081,85	0,00	20 081,85	1 724 128,29
6)	Wyposażenie niskocenne (013)	10 879 462,95	0,00	400 177,99	0,00	400 177,99	40 635,66	136 978,37	0,00	177 614,03	11 102 026,91
7)	Księgozbiory (014)	558 206,97	0,00	28 638,55	0,00	28 638,55	0,00	3 337,46	0,00	3 337,46	583 508,06
8)	Środki obce	38 600,11	0,00	121 524,00	0,00	121 524,00	0,00	0,00	62 954,11	62 954,11	97 170,00
Razem:		97 343 209,22	0,00	1 139 371,57	0,00	1 139 371,57	68 131,39	167 457,68	66 404,11	301 993,18	98 180 587,61

Umorzenia-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia -stan na koniec roku obrotowego (13+17+18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
444 943,80	0,00	9 615,77	0,00	9 615,77	350,00	454 209,57	0,00	0,00
45 261 220,19	5 400,00	2 956 270,60	27 165,40	2 988 836,00	291 954,74	47 958 101,45	51 637 045,23	49 768 276,59
30 932 000,80	5 400,00	2 209 830,59	0,00	2 215 230,59	23 149,45	33 124 081,94	50 693 994,69	48 907 391,95
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 676 037,20	0,00	126 062,80	2 316,44	128 379,24	63 371,95	1 741 044,49	503 592,52	433 026,40
2 613,36	0,00	3 920,00	0,00	3 920,00	0,00	6 533,36	11 386,64	7 466,64
1 212 898,91	0,00	187 640,67	24 848,96	212 489,63	24 481,85	1 400 906,69	389 471,27	323 221,60
10 879 463,04	0,00	400 177,90	0,00	400 177,90	177 614,03	11 102 026,91	-0,09	0,00
558 206,88	0,00	28 638,64	0,00	28 638,64	3 337,46	583 508,06	0,09	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 600,11	97 170,00
45 706 163,99	5 400,00	2 965 886,37	27 165,40	2 998 451,77	292 304,74	48 412 311,02	51 637 045,23	49 768 276,59

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Czarnačka

Dyrektor
Zespołu Obsługi Oświaty i Wychowania
w Kędzierzynie-Koźlu

Ewa Krahl
mgr Ewa Krahl

28.03.2019

1. Środki trwale umarżane w czasie (konto 011):*Grupa 1-2:*

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r
4.542.592,90	5.538.900,00	127.333,47	9.954.159,43

Grupa 3- 6:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r
634.721,69	116.779,84		751.501,53

Grupa 8:

Stan na początek 2018 r.	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec u2018 r.
311.260,47	23.197,00	0,00	334.457,47

1A Umorzenie środków trwałych grupa*Grupa 1-2:*

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto środków trwałych grupa 1-2
2.197.102,37	123.393,48	0,00	2.320.495,85	7.633.663,58

Grupa 3-6:

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec 2018 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 3-6
559.161,42	52.572,71	0,00	611.734,13	139.767,40

Grupa 8 :

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec roku 2018 r.	Wartość netto środków trwałych Grupa 8
286.325,14	31.052,39	0,00	317.377,53	17.079,94

2.Pozostałe środki trwale umarżane jednorazowo (konto 013)

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r	Zmniejszenia w 2018 r	Stan na koniec 2018 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
1.127.961,17	48.880,92	28.902,36	1.147.939,73	0,00

3 Wartości materialne i prawne umarżane jednorazowo (konto 020)

Stan na początek 2018 r	Zwiększenia w 2018 r.	Zmniejszenia w 2018 r.	Stan na koniec 2018 r	Wartość netto pozostałych środków trwałych
74.670,63	5.735,22	0,00	80.405,85	0,00

Lp.	Nazwa grupy środków trwałych	Stan na początek roku 2018	Umorzenie na początek roku 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 2018	Umorzenie na koniec roku 2018
1.	Grupa 0 grunty	72 324,50					72 324,50
2.	Grupa I i II: Budynki i lokale, obiekty inżynierii wodnej i lądowej	5 795 032,12	1 542 284,98	5 118 835,14		10 913 867,26	1 701 872,57
3.	Grupa III: Kotle i maszyny energetyczne	14 765,32	3 546,54			14 765,32	4 331,82
4.	Grupa IV: Maszyny i urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	47 940,71	47 940,71			47 940,71	47 940,71
5.	Grupa VI: Urządzenia techniczne	43 062,46	11 258,14			43 062,46	15 564,46
6.	Grupa VII: Środki transportu	299 139,17	240 359,21			299 139,17	251 031,65
7.	Grupa VIII: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	2 136,64	2 136,44			2 136,64	2 136,44
8.	Wartości niematerialne i prawne.	103 841,31	103 841,31			103 841 312	103 841,31

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Referat Obsługi Finansowej ul Piramowicza 32 47-200 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 000524507	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	49CEC6D3E618E5D9 

URZĄD MIASTA
Kędzierzyn-Koźle
 dnia **29-03-2019**
Wydział Finansowy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	833 382,36
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Kierownik Referatu Obsługi Finansowej
 URZĘDU MIASTA
 mgr inż. **Tadeusz Orlik**

(główny księgowy)


2019-03-29

rok mies. dzień

PREZYDENT MIASTA

Sabina Nowosielska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Referat Podatków i Opłat Lokalnych ul. Piramowicza 32 47-200 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle Wpł. dnia 29-03-2019 Fliepel Wydział Finansowy	Adresat: Gmina Kędzierzyn-Koźle
Numer identyfikacyjny REGON 000524507	sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	D8528332B8EFCCE2 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	27 597 878,06
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SEKRETARZ MIASTA

Janusz Mariasz

(główny księgowy)

2019-03-29

rok mies. dzień

PREZYDENT MIASTA

Sabrina Nowosielska

(kierownik jednostki)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności dot. działalności podstawowej	91 733,68	9 138,64	-	-	100 872,32
2.	Należności dot. operacji finansowych	43 132,74	598,28	34,77	-	43 696,25
		134 866,42	9 736,92	34,77	-	144 568,57

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

DYREKTOR

Zenona Kuś

Tabela 1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
1.	LM kwoty zasądzone - należności netto	17 545 909,72	1 092 003,17		18 637 912,89
2.	LM kwoty zasądzone - odsetki	429 431,41	57 149,40		486 580,81
3.	LU kwoty zasądzone - należności netto	663 451,69		150 147,47	513 304,22
4.	LU kwoty zasądzone - odsetki	1 255,24	267,97		1 523,21
	Ogółem:	18 640 048,06	1 149 420,54	150 147,47	19 639 321,13


GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grażyna Bartos
(główny księgowy)

2019. 01. 28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


inż. Stanisław Węgrzyn
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Środowiskowy Dom Samopomocy "Promyczek" P.Skargi 25 47-224 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Kędzierzyn-Koźle Wpł. dnia 28-03-2019 Wydział Finansowy sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 531289357	F2F3B40ECD7B8F75 	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Bąk

(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR
ŚRODOWISKOWEGO DOMU SAMOPOMOCY
"PROMYCZEK"**

mgr Anna Białecki

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejski Zakład Cmentarny w Kędzierzynie-Koźlu ul. Bałtycka 2 47-220 Kędzierzyn-Koźle	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIASTA Kędzierzyn-Koźle Wpł. dnia 29-03-2019 Flispeł Wydział Finansowy sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta
Numer identyfikacyjny REGON 160374096		2B320CCA8B2586C7 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Anna Czarniecka

2019-03-28

rok mies. dzień

MIEJSKI ZAKŁAD CMENTARNY
DYREKTOR

Piotr Pabisz

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na i świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 01.01.2018 - 31.12.2018)

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	130 002,84
2	Odprawy emerytalne i rentowe	139 388,58
3	Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	89 363,47
4	Inne świadczenia pracownicze (ochrona zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, ekwiwalenty, badania profilaktyczne, napoje i posiłki regeneracyjne, szkolenia, dofinansowanie nauki)	78 421,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Grazyna Bartos
(główny księgowy)

2019.07.28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


inż. Grzegorz Węgrzyn
(st. kierownik jednostki)

Załącznik do informacji dodatkowej - Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Nazwa jednostki	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Należności krótkoterminowe					
1.	Publiczne Przedszkole nr 2	169,99	0,00	0,00	169,99
2.	Publiczne Przedszkole nr 5	2 146,94	792,21	2 614,56	324,59
3.	Publiczne Przedszkole nr 6	875,43	0,00	0,00	875,43
4.	Publiczne Przedszkole nr 7	303,67	0,00	0,00	303,67
5.	Publiczne Przedszkole nr 8	312,05	0,00	0,00	312,05
6.	Publiczne Przedszkole nr 9	556,87	558,77	460,77	654,87
7.	Publiczne Przedszkole nr 10	185,22	0,00	0,00	185,22
8.	Publiczne Przedszkole nr 11	111,67	0,00	0,00	111,67
9.	Publiczne Przedszkole nr 12	210,71	0,00	0,00	210,71
10.	Publiczne Przedszkole nr 13	373,13	0,00	0,00	373,13
11.	Publiczne Przedszkole nr 14	203,87	0,00	0,00	203,87
12.	Publiczne Przedszkole nr 15	248,90	390,15	0,00	639,05
13.	Publiczne Przedszkole nr 17	3 202,12	2 763,64	3 988,46	1 977,30
14.	Publiczne Przedszkole nr 18	254,73	0,00	0,00	254,73
15.	Publiczne Przedszkole nr 21	178,27	0,00	0,00	178,27
16.	Publiczne Przedszkole nr 22	746,04	0,00	538,46	207,58
17.	Publiczne Przedszkole nr 23	68,96	0,00	0,00	68,96
18.	Publiczne Przedszkole nr 24	2 095,96	371,54	843,00	1 624,50
19.	Publiczne Przedszkole nr 26	518,19	0,00	0,00	518,19
20.	Żłobek 1	0,00	0,00	0,00	0,00

21.	Żłobek 3	342,31	0,00	0,00	342,31
22.	Żłobek 6	1 984,50	0,00	0,00	1 984,50
23.	Żłobek 10	312,26	0,00	0,00	312,26
24.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1	636,58	0,00	0,00	636,58
25.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3	517,86	0,00	0,00	517,86
26.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5	1 404,27	0,00	0,00	1 404,27
27.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 6	1 629,66	0,00	0,00	1 629,66
28.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 9	1 495,91	0,00	0,00	1 495,91
29.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 10	1 984,50	0,00	0,00	1 984,50
30.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 11	1 675,40	0,00	315,60	1 359,80
31.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 12	4 122,10	0,00	185,47	3 936,63
32.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 15	1 298,76	0,00	0,00	1 298,76
33.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 16	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 19	4 454,73	0,00	0,00	4 454,73
35.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 20	360,81	0,00	0,00	360,81
36.	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	445,40	0,00	0,00	445,40
RAZEM:		35 427,77	4 876,31	8 946,32	31 357,76