

-12-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Zespół Żłobków nr 3 ul. Klonowica 3 60-747 Poznań				Urząd Miasta Poznania	
301807899 Numer identyfikacyjny REGON				Urząd Miasta Poznania Wydział Finansowy 20-03-2019 Znak: ...	
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 585 526,76	2 571 166,37	A. Fundusze	2 284 542,83	2 293 728,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 029 095,37	4 976 487,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 585 526,76	2 571 166,37	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 744 552,54	-2 682 758,95
1. Środki trwałe	2 153 000,76	2 531 282,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 462 648,00	1 462 648,00	2. Strata netto (-)	2 744 552,54	2 682 758,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	660 150,66	1 015 540,06	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	30 202,10	53 094,71	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	479 013,48	291 700,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	432 526,00	39 883,60	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	479 013,48	291 700,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 485,55	26 505,64
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	40 886,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	138 330,06	84 226,55
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 201,30	175 650,76
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	3 697,24	691,12
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	168 851,89	0,00

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
Piotr Kołodziejczyk

B. Aktywa obrotowe	178 029,55	14 263,14	8. Fundusze specjalne	1 561,44	4 626,86
I. Zapasy	6 497,29	7 542,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 561,44	4 626,86
1. Materiały	6 497,29	7 542,03	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	2 257,93	4 944,25			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	60,02	1 070,41			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	2 197,91	3 873,84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 274,33	1 776,86			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	169 274,33	1 776,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 763 556,31	2 585 429,51	Suma pasywów	2 763 556,31	2 585 429,51

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
(główny księgowy)

1 9. 03. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO

43-

Zespół Żłobków nr 3 ul. Klonowica 3 60-747 Poznań	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Urząd Miasta Poznania
Numer identyfikacyjny REGON 301807899	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	963 108,98	1 013 324,67
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	963 108,98	1 013 324,67
B. Koszty działalności operacyjnej	3 749 510,35	3 697 312,33
I. Amortyzacja	41 762,34	47 138,59
II. Zużycie materiałów i energii	387 880,20	436 988,95
III. Usługi obce	122 678,67	173 920,90
IV. Podatki i opłaty	85 450,76	17 567,00
V. Wynagrodzenia	2 583 998,74	2 503 197,97
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	524 598,84	514 055,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 140,80	4 443,39
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 786 401,37	-2 683 987,66
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 762,34	1 899,72
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	41 762,34	1 899,72
E. Pozostałe koszty operacyjne	155,42	656,26
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	155,42	656,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 744 794,45	-2 682 744,20
G. Przychody finansowe	241,91	16,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	241,91	16,25
III. Inne	0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	31,00
I.	Odsetki	0,00	31,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 744 552,54	-2 682 758,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 744 552,54	-2 682 758,95

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

19.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk
(kierownik jednostki)

Sp. KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot Filip Niewiedział

-K-

Zespół Żłobków nr 3 ul. Klonowica 3 60-747 Poznań Numer identyfikacyjny REGON 301807899	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Urząd Miasta Poznania 19-03-2019
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 936 352,51	5 029 095,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 699 549,05	3 706 350,99
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 679 445,88	3 673 572,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		4 549,77	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		15 553,40	32 778,20
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 606 806,19	3 758 958,83
2.1. Strata za rok ubiegły		2 567 251,48	2 744 552,54
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		964 100,15	1 014 406,29
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	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		75 454,56	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 029 095,37	4 976 487,53
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 744 552,54	-2 682 758,95
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		2 744 552,54	2 682 758,95
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)		2 284 542,83	2 293 728,58

Z-CIA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

19.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

(kierownik jednostki)

SPÉCJALISTA DS. KSIÉGOWOŚCI

Hanna Nawrot

KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO

Filip Niewiedział

Nazwa: Zespół Żłobków Nr 3

[illegible]

Pozycja bilansu	Wyłączenia wg rodzaju placówek - kontrahenta								Razem:
Razem:									

Ogółem:

Kierownik jednostki

CENTRUM USŁUG WSPOLNYCH

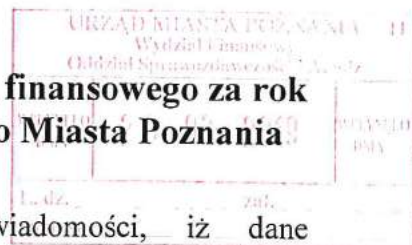
Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓŁNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

Hanna Nawrot

Oświadczenie kierownictwa jednostki do sprawozdania finansowego za rok 2018 w związku z badaniem sprawozdania finansowego Miasta Poznania



1. Kierownik jednostki oświadcza, że przyjmuje do wiadomości, iż dane w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniach finansowych przedstawionych do badania, powinny być ujęte w sposób kompletny, uwzględniający:
 - 1.1. wszelkie operacje dotyczące okresu, za który sporządzone jest dane Sprawozdanie finansowe,
 - 1.2. zobowiązania warunkowe oraz
 - 1.3. wszelkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład danego Sprawozdania finansowego, a także inne ważne informacje, których drogą badania nie da się ustalić, a które rzutują na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg rachunkowych.
2. Kierownik jednostki oświadcza, że przyjmuje do wiadomości, iż powinna być dokonana właściwa wycena majątku, a także, że powinny być utworzone wszelkie odpisy aktualizujące niezbędne do prawidłowej wyceny aktywów oraz powinny być wprowadzone do ewidencji wszystkie zobowiązania i rezerwy na przyszłe koszty i straty.
3. Kierownik jednostki przyjmuje do wiadomości, że ponosi pełną odpowiedzialność za:
 - 3.1. prawidłowość, rzetelność i prawidłową prezentację przedstawionego do badania Sprawozdania finansowego oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - 3.2. prawidłowość i terminowość obliczenia, zadeklarowania i odprowadzenia podatków i innych należności publicznoprawnych,
 - 3.3. kompletne ujęcie danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu finansowym, w tym zobowiązań i aktywów warunkowych oraz zdarzeń, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania finansowego,
 - 3.4. wykazanie operacji pozabilansowych,
 - 3.5. prawdziwość i poprawność danych zawartych w oświadczeniach kierownictwa Zamawiającego składanych Wykonawcy w związku z badaniem Sprawozdania finansowego,
 - 3.6. dobór właściwych zasad rachunkowości oraz odpowiednie zaprojektowanie, wdrożenie i działanie systemu kontroli wewnętrznej w takim zakresie, jaki kierownictwo Zamawiającego uzna za stosowne w celu umożliwienia sporządzenia Sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia w tym powstałego na skutek oszustwa lub błędów,
 - 3.7. prawidłowość danych ujętych w oświadczeniu zawartym w punktach pkt. 1.–2. Powyżej.

Poznań, dnia...19.03.2019.....

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
..... GŁÓWNY KSIĘGOWY.....

(podpis głównego księgowego)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

.....
(podpis kierownika jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW NR 3
1.2 siedziba jednostki
POZNAN
1.3 adres jednostki
UL. KLONOWICA 3
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Wspieranie osób z umiarkowanym i znacznym stopniem upośledzenia umysłowego
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5. inne informacje

1. Podstawę prawną prowadzenia rachunkowości w jednostce stanowią:

- ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.,
- ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.,
- akty wykonawcze do ww. ustaw dotyczące rachunkowości, w tym rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,

- ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r..

Jednostka prowadzi rachunkowość według zasad ustalonych dla jednostek budżetowych.

Podstawą gospodarki finansowej jednostki jest roczny plan dochodów i wydatków.

Dochody i wydatki klasyfikuje się według działów, rozdziałów i paragrafów w podziale na zadania.

Celem rachunkowości jednostki jest stałe, zgodne z prawem stosowanie określonych w ustawie o rachunkowości i ustawie o finansach publicznych zasad rachunkowości budżetowej, a także rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, wyniku finansowego.

Rokiem obrotowym jest rok budżetowy (od 1 stycznia do 31 grudnia), a okresem sprawozdawczym jest miesiąc.

2. Ewidencja księgowa – zasady ogólne

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe to zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów (inwentarz).

Prowadzenie ksiąg rachunkowych – dokonywanie w księgach rachunkowych w sposób zorganizowany i ciągły, na podstawie dowodów księgowych, zapisów zdarzeń gospodarczych w porządku chronologicznym i systematycznym oraz ich grupowanie i uzgadnianie.

Ewidencję księgową w księgach rachunkowych prowadzi Oddział Finansowy Wydziału Ekonomicznego Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu (ul. Rybaki 17 a).

Ewidencja księgowa (księgi rachunkowe) prowadzona jest modułowo za pomocą urządzeń komputerowych w jednolitym środowisku informatycznym.

W celu spełnienia obowiązku terminowego sporządzenia sprawozdań budżetowych przyjmuje się, że faktury zakupu otrzymane w ciągu roku obrotowego oraz za miesiąc grudzień w terminie późniejszym niż data wystawienia, należy ująć w księgach w najbliższym możliwym okresie sprawozdawczym.

INFORMACJA DODATKOWA

W celu terminowego sporządzenia sprawozdań budżetowych:

- dokumenty dotyczące poprzednich miesięcy sprawozdawczych które wpłyną do Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu do 4. dnia (kalendarzowego) następnego miesiąca ująć w poprzednim miesiącu,
- dokumenty otrzymane po 4. dniu następnego miesiąca ująć w miesiącu otrzymania.

Dokonując okresowej weryfikacji ksiąg, należy dochować należytej staranności, aby zaksięgować wszystkie dokumenty dotyczące tego okresu sprawozdawczego (miesiąca, roku).

W ewidencji księgowej dotyczącej grudnia danego roku należy zaksięgować wszystkie dokumenty dotyczące tego okresu sprawozdawczego niezależnie od terminu ich otrzymania lub zapłaty. W celu terminowego sporządzenia rocznych sprawozdań finansowych dla danego roku sprawozdawczego ujmuje się dokumenty otrzymane do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Po tym terminie ww. dokumenty podlegają ewidencji w roku ich otrzymania.

Ewidencja kosztów na przełomie roku na podstawie faktur otrzymanych w roku następnym.

W jednostce ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Jeśli dane, na podstawie których sporządzone zostały sprawozdania budżetowe, różnią się od danych ostatecznych w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego, należy dokonać odpowiedniej korekty w sprawozdaniach budżetowych.

W przypadku badania sprawozdania finansowego jednostki budżetowej/samorządowego zakładu budżetowego przez biegłego rewidenta, korekty zalecone przez biegłego rewidenta wprowadza się do ksiąg rachunkowych roku, którego dotyczą.

Konta księgi głównej zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym.

Na kontach księgi głównej obowiązuje ujęcie zarejestrowanych uprzednio lub równocześnie w dzienniku zdarzeń, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisów na określonym koncie księgi głównej dokonuje się w kolejności chronologicznej.

3. Sporządza się Sprawozdanie finansowe składające się z:

bilansu, rachunku zysków i strat według wariantu porównawczego, zestawienia zmian w funduszu, informacji dodatkowej

Oddział Finansowy Wydziału Ekonomicznego Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu jednostki tworzy sprawozdania finansowe na podstawie prowadzonej ewidencji w terminie do 01 marca. Sprawozdania wraz z zestawieniami obrotów i sald podlegają przekazaniu do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Miasta Poznań. W zakresie sprawozdawczości budżetowej Oddział Finansowy Wydziału Ekonomicznego jednostki przekazuje do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznań sprawozdania w terminach zgodnych z przepisami.

Okresowej weryfikacji ksiąg dokonuje się kwartalnie (w celu prawidłowego sporządzenia sprawozdawczości budżetowej).

Ostateczne – roczne zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostki powinno nastąpić w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy przez organ stanowiący.

Jeżeli sprawozdanie finansowe podlega badaniu przez biegłego rewidenta, wszelkie korekty należy wprowadzić do dnia zakończenia badania

Po dokonaniu ostatecznego zamknięcia ksiąg rachunkowych niedozwolone jest wprowadzanie jakichkolwiek operacji gospodarczych w zamkniętych okresach sprawozdawczych. Korekty mogą być dokonane jedynie poprzez wystawienie dowodu księgowego i wprowadzenie do ksiąg w otwartym okresie sprawozdawczym.

4. Księgi pomocnicze (ewidencję analityczną) prowadzi się dla:

- rachunków bankowych,
- dochodów i wydatków budżetu,
- środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych,
- rozrachunków z budżetami, kontrahentami,
- rozrachunków z pracownikami, a w szczególności jako imienną ewidencję wynagrodzeń pracowników zapewniającą uzyskanie informacji z całego okresu zatrudnienia,

INFORMACJA DODATKOWA

- operacji sprzedaży, przychodów i przychodów finansowych,
- operacji zakupu,
- kosztów,
- innych, istotnych dla jednostki, składników pasywów i aktywów.

W zakresie ewidencji analitycznej istnieje obowiązek grupowania danych o dochodach i przychodach oraz o wydatkach i kosztach także w przekrojach podziałek klasyfikacji budżetowej oraz w układzie zadaniowym.

Ewidencja powinna umożliwiać sporządzenie sprawozdawczości budżetowej oraz sprawozdań finansowych.

Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach bilansowych i pozabilansowych.

Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się liniowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości, z zastosowaniem stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych oraz prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Przy ewidencji i rozliczaniu kosztów, poniesione koszty ujmuje się wyłącznie na kontach zespołu „4” – Koszty według rodzaju i ich rozliczenie, uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej, układu zadaniowego oraz analitycznej klasyfikacji kosztów.

Realizacja wymogów określonych w przepisach Wspólnot Europejskich dotyczących funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności lub innych funduszy, związanych z zasadą należytego zarządzania finansami, polega na stosowaniu jednolitej numeracji rozszerzeń kont subsyntetycznych dla poszczególnych projektów objętych umowami finansowanymi w całości lub w części ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA). Ponadto dla każdego projektu prowadzony jest „Arkusz informacyjny projektu” stanowiący załącznik nr 8, który zawiera podstawowe dane o realizowanym projekcie.

Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz poziomu kosztów o zbliżonej wysokości w każdym roku obrotowym, nie ustala się rezerw na świadczenia emerytalne i podobne (np. trzynaste wynagrodzenie, odprawy pośmiertne, nagrody jubileuszowe, niewykorzystane urlopy).

Stwierdzone błędy w zapisach księgowych poprawiane są tylko zapisami dodatnimi (storno czarne) albo tylko ujemnymi (storno czerwone). Zabronione jest stosowanie zapisów dodatnio-ujemnych. Jeżeli błędne księgowanie skorygowano zapisem dodatnim, a wymagana jest na koncie czystość obrotów – należy wówczas dodatkowo zastosować zapis techniczny – ujemny po obu stronach tego konta.

Niedopuszczalne jest dokonywanie w dowodach księgowych wymazywania i przeróbek. Można poprawiać wyłącznie dowody wewnętrzne poprzez skreślenie błędnej treści lub kwoty, z utrzymaniem czytelności skreślonych wyrażeń lub liczb. Po wpisaniu treści poprawnej należy złożyć podpis osoby do tego uprawnionej.

W przypadku jednorodnych składników aktywów (materiałów, walut obcych, papierów dłużnych itp.) nabytych w różnych cenach (kosztach, kursie walutowym), ich rozchód wycenia się kolejno po cenach tych składników, które jednostka nabyła najwcześniej (zasada FIFO), z zastosowaniem art. 30 ustawy o rachunkowości.

W sytuacji wystąpienia kolizji przepisów prawa, w szczególności między zasadą wiernego odzwierciedlenia rzeczywistości (rzetelności) i zasadą zgodności z przepisami prawa (prawidłowości), uznaje się wyższość rzeczywistości ekonomicznej, a operacje gospodarcze należy wykazywać w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną – tzw. zasada wyższości treści ekonomicznej nad formą prawną danego zdarzenia.

5. Ewidencja budżetowa – zasady szczególne

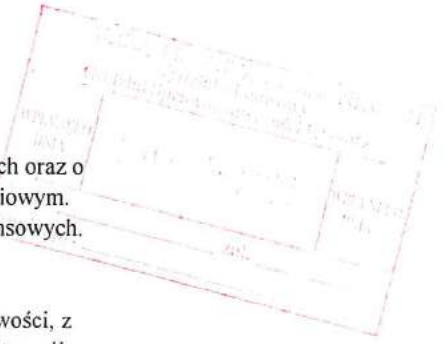
Kwoty dochodów nienależnie wpłaconych (pobranych) lub orzeczonych do zwrotu stanowią nadpłaty. Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych, powstałych zarówno

w bieżącym roku budżetowym, jak i w ubiegłych latach budżetowych, ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, do której zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju.

Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym przyjmowane są na rachunki bieżące wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków

w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu. Refundacje wydatków finansowanych z budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, poniesionych na programy i projekty realizowane z udziałem tych środków, są przyjmowane na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na dochody budżetu.

6. Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach bilansowych i



INFORMACJA DODATKOWA

0. Ewidencja wykonania budżetu w układzie zadaniowym prowadzona jest na kontach finansowych i pozabilansowych.

Ewidencja bilansowa wymaga stosowania zasady podwójnego zapisu, co umożliwia wychwycenie braków, uchybień czy pomyłek w bieżącej dekretacji księgowej.

Ewidencja kosztów odbywa się przy zastosowaniu jedynie kont zespołu „4” Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Do ewidencji kosztów według typów działalności służy symbolika zadań budżetowych ustalona na etapie sporządzania projektu planu budżetu, zgodnie z którym po stronie wykonania planu wielkość nakładu jest równa wartości wydatku.

Informację o poniesionych wydatkach/kosztach na poszczególne zadania w rozbiciu na paragrafy można uzyskać zarówno z analityki konta „130” w układzie wydatków, jak i analityki kont zespołu „080” (od roku 2019) i zespołu „4” w układzie kosztów.

System finansowo-księgowy jest tak skonstruowany, aby umożliwił szczegółowe określenie wydatków/kosztów odrębnie dla:

- potrzeb sprawozdawczości budżetowej w układzie: dział, rozdział, paragraf oraz na zadania własne i zlecone, jak również zadania gminy czy powiatu,
- potrzeb sprawozdawczości finansowej – rodzaj kosztu do ujęcia w rachunku zysków i strat,
- kompleksowych kosztów poniesionych na realizację danego zadania budżetowego.

Jednostka przyporządkowuje dochody dla poszczególnych zadań budżetowych. Każde zadanie ma swój plan dochodów i wydatków w podziale na klasyfikację budżetową: dział, rozdział, paragraf.

19.03.2019

Sp
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	4 550,50		4 550,50
Umorzenie na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne	-		-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-		-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-		-




 SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
 Hanna Nawrot

19.03.2019

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	1 490 119,62	122 604,87	-	159 308,85	-	432 526,00	-	3 667 207,34
Zwiększenia, w tym:		392 642,40	-	-	45 677,78	-	-	-	438 320,18
1) aktualizacja wartości		392 642,40							392 642,40
2) nabycie					45 677,78				45 677,78
3) przemieszczenie wewnętrzne					-				-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	2 965,28	-	392 642,40	-	395 607,68
1) sprzedaż									-
2) likwidacja					2 965,28				-
3) przemieszczenie wewnętrzne					-				2 965,28
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 462 648,00	1 882 762,02	122 604,87	-	202 021,35	-	392 642,40	-	392 642,40
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	829 968,96	92 402,77	-	159 308,85	-	39 883,60	-	3 709 919,84
Zwiększenia, w tym:		37 253,00	9 885,59	-	45 677,78	-	-	-	1 081 680,58
1) amortyzacja		37 253,00	9 885,59						92 816,37
2) przemieszczenie wewnętrzne					45 677,78				47 138,59
Zmniejszenia, w tym:		-	32 778,20	-	2 965,28	-	-	-	45 677,78
1) sprzedaż									35 743,48
2) likwidacja					-				-
3) inne					-				-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	32 778,20	-	2 965,28	-	-	-	35 743,48
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	867 221,96	69 510,16	-	202 021,35	-	-	-	1 138 753,47
Zwiększenia									-
Zmniejszenia, w tym:									-
1) wykorzystanie									-
2) korekta odpisu									-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-								-
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	660 150,66	30 202,10	-	-	-	432 526,00	-	2 585 526,76
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 462 648,00	1 015 540,06	53 094,71	-	-	-	39 883,60	-	2 571 166,37

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

Sp. SPECJALISTA S. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

19.03.2019

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

[illegible]

19.03.2019

6p
SPECIALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawroł

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

19.03.2019


 SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
 Hanna Nawrot



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	-
Wartość (w zł)	-

19.03.2019

Sp.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot



- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

NIE DOTYCZY

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

19.03.2019



[Signature]
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:		

19.03.2019




SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

NIE DOTYCZY

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:				
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				
- pozostałe należności (B.II.4)				
RAZEM:				

19.03.2019


 ECJALISTA-DS. KSIĘGOWOŚCI
 Hanna Nawrot



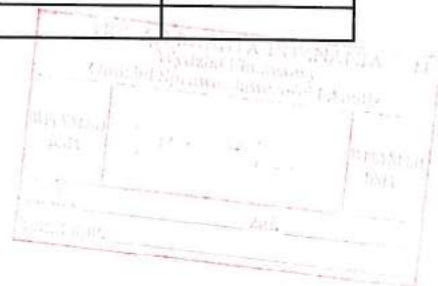
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
...					
...					
RAZEM					

19.03.2019




SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

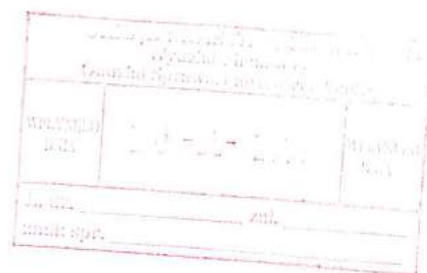
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

19.03.2019



SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

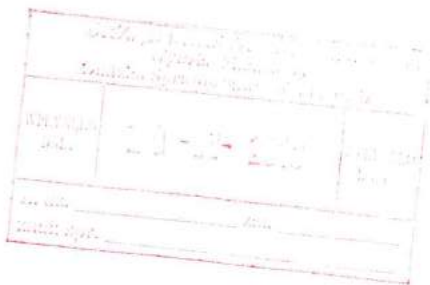
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

19.03.2019



5p.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

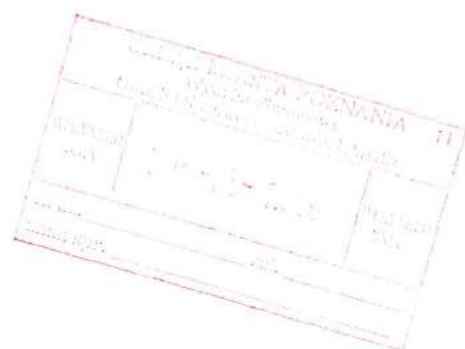
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			X

19.03.2019




SPECJALISTA D.S. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

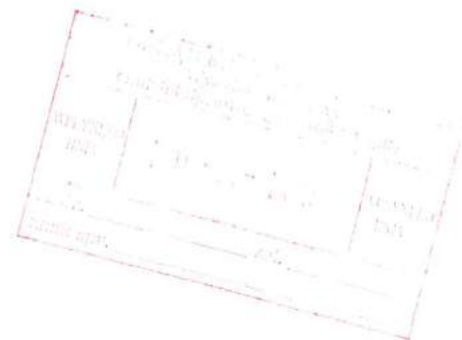
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

NIE DOTYCZY

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM			

19.03.2019




SPECIALISTA D.S. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

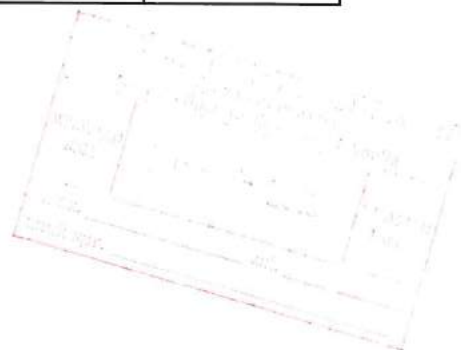
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe		
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		

19.03.2019



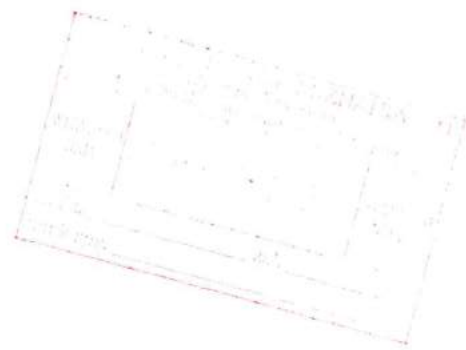

SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

19.03.2019



Sp.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

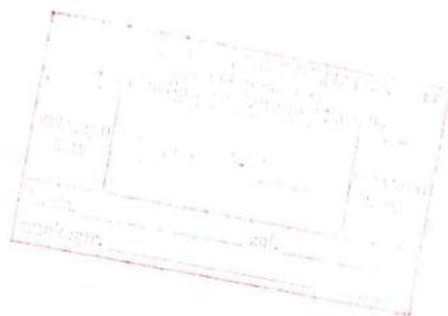
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
NAGRODY JUBILEUSZOWE	45 574,94
ODPRAWY EMERYTALNE	26 132,00
EKWIWALENT ZA URLOP	2 011,89

19.03.2019



Sp.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

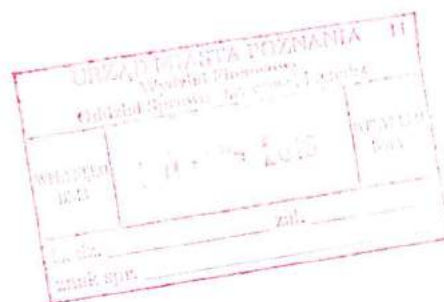
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	
Inne należności:	
- ...	
- ...	

19.03.2019



5p.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

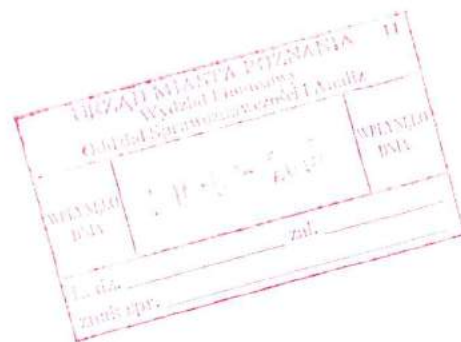
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

1 9. 03. 2019



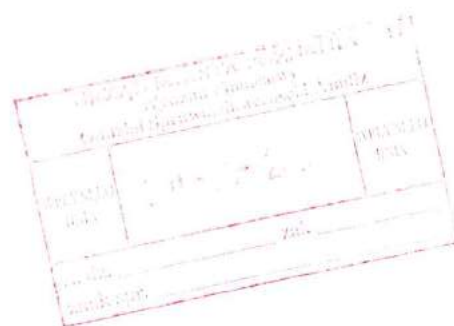

SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	-
- odsetki	-
- różnice kursowe	-

19.03.2019



Sp.
SPECJALISTA D.S. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

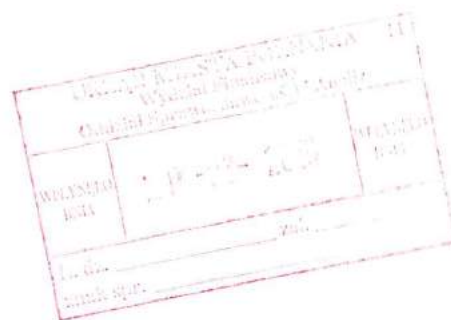
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

NIE DOTYCZY

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe - pożar - odszkodowania	-	-
2) pozostałe - darowizna (spadek)	-	-
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	-	-
1) losowe - pożar - wartość strat	-	-
2) losowe - zalanie - wartość strat	-	-

1.9.03.2019



Sp.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

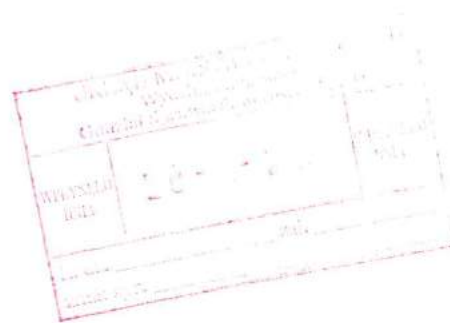
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

19. 03. 2019


SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

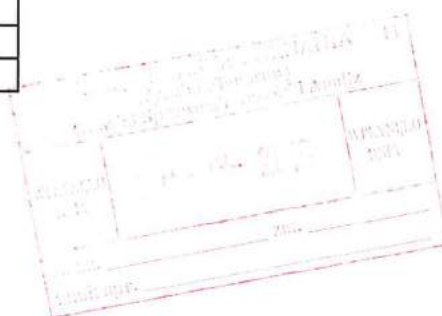


II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	1 012 506,57
- przychody z tytułu dochodów budżetowych - opł. Za pobyt	854 423,51
- przychody z tytułu dochodów budżetowych - opł. Za żywienie	158 083,06
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	2 759 552,95
- wynagrodzenia z pochodnymi	2 759 552,95
- ...	
- ...	

19. 03. 2019



56.
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
- W wyniku uporządkowania KŚT i przyporządkowania prawidłowych stawek amortyzacyjnych zmniejszono amortyzację środków trwałych -	32 778,20
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	56,50

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

1 9. 03. 2019

.....
(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

.....
(kierownik jednostki)



Sp
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

Weryfikacja sald kont księgowych jednostki Zespół Żłobków Nr 3 w Poznaniu
wg stanu na dzień 31.12.2018

Lp.	konto	Strona WN/MA	nazwa konta	Saldo na 31.12.2018	z czego wynika/ nr dokumentów
1	011	WN	Środki trwałe	3 468 014,89	zgodnie z protokołem weryfikacji
2	013	WN	Pozostałe środki trwałe - wyposażenie	202 021,35	zgodnie z protokołem weryfikacji
3	020	WN	Wartości niematerialne i prawne	4 550,50	uzgodnione z analityką
4	080	WN	Środki trwałe w budowie	39 883,60	nierozliczone inwestycje z lat ubiegłych
5	135	WN	Rachunki bankowe - ZFSS	1 776,86	zgodnie z potwierdzeniem salda z banku
					- kwota 2 018,91 oznacza stan zobowiązań z tytułu nierozliczonych kart płatniczych w m-cu XII/2018
					- kwota 582,10 oznacza stan zobowiązań z tytułu zakupu energii ENEA OPERATOR
					- kwota 279,14 oznacza stan zobowiązań z tytułu zakupu usł. - wody opadowe
					- kwota 369 oznacza stan zobowiązań z tytułu usł. p.poż ISKRA
					- kwota 371,52 oznacza stan zobowiązań z tytułu usł. monitoringu SOLID SECURITY
					- kwota 424,35 oznacza stan zobowiązań z tytułu usług telekomunikacyjnych POLKOMTEL
6					
					- kwota 886,22 oznacza stan należności z tytułu usł. wodno- kanalizacyjnych w m-cu XII/2018 AQUANET
					- kwota 51,66 oznacza stan należności z tytułu usł. telekomunikacyjnych ORANGE POLSKA
					- kwota 132,53 oznacza stan należności z tytułu usł. telekomunikacyjnych MINI Telecom
7	201	WN	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	1 070,41	
8	221	WN	Należności z tytułu dochodów budżetowych	1 023,84	należności od rodziców
9	221	MA	Należności z tytułu dochodów budżetowych	691,12	nadpłaty rodziców
					- kwota 52 352,61 - oznacza stan zobowiązań do ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych od wynagrodzenia za m-ąc XII/ 2018
					- kwota 29 731,60 - oznacza stan zobowiązań do ZUS z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych od dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla sfery budżetowej za 2018 r.
					- kwota 2 140,34 - oznacza stan zobowiązań z tytułu składek na FP naliczonego od wynagrodzenia za DWR za 2018r.
					- kwota 2,00 - oznacza stan zobowiązań z tytułu składek na PERON za XII/2018
10					
11	231	MA	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	175 650,76	dot. 13 pensji
12	234		Pozostałe rozrachunki z pracownikami	2 850,00	pożyczki mieszkaniowe z ZFSS
13	300	MA	Rozliczenie zakupów na przełomie roku	22 460,62	uzgodnione z analityką
14	310	WN	Materiały i towary	7 542,03	uzgodnione z analityką i protokołem inwentaryzacyjnym
15	800	MA	Fundusz jednostki	4 976 487,53	uzgodnione z analityką
16	840	MA	Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	uzgodnione z analityką
17	851	WN	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 626,86	uzgodnione z analityką
18	860	WN	Wynik finansowy	2 682 758,95	uzgodnione z analityką

SPECJALISTA DŁ. KSIĘGOWOŚCI

Handwritten signature and stamp:
Handwritten: Hanna Nawrot
Stamp: Zespół Żłobków Nr 3 w Poznaniu

19.03.2019

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018 PRZED PL,R

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011-01	1 490 119,62	0,00	392 642,40	0,00	1 882 762,02	0,00	1 882 762,02	0,00
2	011-02	114 240,87	0,00	0,00	0,00	114 240,87	0,00	114 240,87	0,00
3	011-03	1 462 648,00	0,00	0,00	0,00	1 462 648,00	0,00	1 462 648,00	0,00
4	011-04	8 364,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	0,00	8 364,00	0,00
5	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	013-01	92 187,71	0,00	8 445,00	0,00	100 632,71	6 203,48	94 429,23	0,00
7	013-02	38 147,76	0,00	14 314,74	0,00	55 700,70	0,00	55 700,70	0,00
8	013-03	28 973,38	0,00	12 438,10	0,00	51 891,42	0,00	51 891,42	0,00
9	020	4 550,50	0,00	0,00	0,00	4 550,50	0,00	4 550,50	0,00
10	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	070- 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	070-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	070-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	071-01	0,00	829 968,96	0,00	37 253,00	0,00	867 221,96	0,00	867 221,96
16	071-02	0,00	92 071,69	32 666,68	9 509,21	32 666,68	101 580,90	0,00	68 914,22
17	071-04	0,00	331,08	111,52	376,38	111,52	707,46	0,00	595,94
18	072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	072-01	0,00	95 368,21	0,00	8 445,00	6 203,48	103 813,21	0,00	97 609,73
20	072-02	0,00	38 147,76	0,00	14 314,74	0,00	55 700,70	0,00	55 700,70
21	072-03	0,00	30 343,38	0,00	12 438,10	0,00	53 261,42	0,00	53 261,42
22	075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktualna strona:	3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97
Narastająca:	3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
24	080-01	432 526,00	0,00	0,00	392 642,40	432 526,00	392 642,40	39 883,60	0,00
25	080-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	080-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	101-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	101-10	0,00	0,00	0,00	0,00	23 880,24	23 880,24	0,00	0,00
29	130-01	0,00	0,00	549 466,61	840 519,11	4 847 175,31	4 847 175,31	0,00	0,00
30	130-10	168 851,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	135-02	0,00	0,00	510,94	800,00	69 750,13	67 973,27	1 776,86	0,00
32	135-05	422,44	0,00	0,00	0,00	1 624,27	1 624,27	0,00	0,00
33	141-01	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00
34	141-10	0,00	0,00	0,00	0,00	23 880,24	23 880,24	0,00	0,00
35	201-01	0,00	0,00	126 424,90	96 323,08	438 935,26	441 909,87	1 070,41	4 045,02
36	201-10	60,02	3 485,55	0,00	0,00	143 691,24	143 691,24	0,00	0,00
37	221-01	0,00	0,00	95 863,73	95 939,08	690 988,53	690 655,81	1 023,84	691,12
38	221-10	997,91	1 499,54	0,00	0,00	383 109,99	383 109,99	0,00	0,00
39	222-01	0,00	0,00	183 677,59	0,00	1 014 406,29	0,00	1 014 406,29	0,00
40	222-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	223-01	0,00	0,00	159 136,21	459 478,00	327 988,10	4 001 560,89	0,00	3 673 572,79
42	223-10	0,00	168 851,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	225-01	0,00	0,00	39 078,00	22 333,00	138 324,00	138 324,00	0,00	0,00
44	225-02	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00
45	225-05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	225-10	0,00	40 886,00	0,00	0,00	86 736,00	86 736,00	0,00	0,00
Z przeniesienia:		3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97
Aktualna strona:		602 858,26	214 722,98	1 154 957,98	1 908 034,67	8 642 815,60	11 262 963,53	1 058 161,00	3 678 308,93
Narastająco:		3 842 090,10	1 300 954,06	1 615 576,42	1 990 371,10	12 362 587,50	12 451 452,66	4 732 747,74	4 821 612,90

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
47	229-01	0,00	0,00	136 653,04	140 580,06	621 159,10	705 385,65	0,00	84 226,55
48	229-10	0,00	138 330,06	0,00	0,00	357 712,92	357 712,92	0,00	0,00
49	231-01	0,00	0,00	282 201,35	457 852,11	1 768 874,79	1 944 525,55	0,00	175 650,76
50	231-10	0,00	122 201,30	0,00	0,00	1 411 542,08	1 411 542,08	0,00	0,00
51	234-01	0,00	0,00	0,00	0,00	22 394,00	22 394,00	0,00	0,00
52	234-02	0,00	0,00	0,00	510,00	66 460,00	63 610,00	2 850,00	0,00
53	234-05	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00
54	234-10	0,00	0,00	0,00	0,00	35 743,53	35 743,53	0,00	0,00
55	240-10	0,00	2 197,70	0,00	0,00	23 232,29	23 232,29	0,00	0,00
56	241-01	0,00	0,00	5 817,82	5 817,82	37 039,92	37 039,92	0,00	0,00
57	241-02	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	290,00	0,00	0,00
58	245-01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220,58	6 220,58	0,00	0,00
59	245-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	300-01	0,00	0,00	0,00	22 460,62	0,00	22 460,62	0,00	22 460,62
61	310-01	0,00	0,00	7 015,56	14 190,70	99 841,01	92 298,98	7 542,03	0,00
62	310-10	6 497,29	0,00	0,00	0,00	49 314,06	49 314,06	0,00	0,00
63	400-01	0,00	0,00	47 138,59	0,00	47 138,59	0,00	47 138,59	0,00
64	400-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	401-01	0,00	0,00	93 495,29	0,00	436 988,95	0,00	436 988,95	0,00
66	401-10	0,00	0,00	0,00	0,00	131 432,37	131 432,37	0,00	0,00
67	402-01	0,00	0,00	26 346,90	0,00	173 920,90	0,00	173 920,90	0,00
68	402-10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 475,67	31 475,67	0,00	0,00
69	403-01	0,00	0,00	3 009,54	0,00	17 567,00	0,00	17 567,00	0,00

Z przeniesienia:	3 842 090,10	1 300 954,06	1 615 576,42	1 990 371,10	12 362 587,50	12 451 452,66	4 732 747,74	4 821 612,90
Aktualna strona:	7 697,29	262 729,06	601 678,09	641 411,31	5 339 547,76	4 935 878,22	686 007,47	282 337,93
Narastająco:	3 849 787,39	1 563 683,12	2 217 254,51	2 631 782,41	17 702 135,26	17 387 330,88	5 418 755,21	5 103 950,83

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
70	403-10	0,00	0,00	0,00	0,00	13 495,76	13 495,76	0,00	0,00
71	404-01	0,00	0,00	450 835,34	0,00	2 503 197,97	0,00	2 503 197,97	0,00
72	404-10	0,00	0,00	0,00	0,00	743 936,66	743 936,66	0,00	0,00
73	405-01	0,00	0,00	85 646,72	0,00	514 055,53	0,00	514 055,53	0,00
74	405-10	0,00	0,00	0,00	0,00	129 226,60	129 226,60	0,00	0,00
75	409-01	0,00	0,00	738,24	0,00	4 443,39	0,00	4 443,39	0,00
76	409-10	0,00	0,00	0,00	0,00	899,39	899,39	0,00	0,00
77	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	720-01	0,00	0,00	5 700,00	95 465,99	27 500,98	1 040 825,65	0,00	1 013 324,67
79	720-10	0,00	0,00	0,00	0,00	379 557,07	379 557,07	0,00	0,00
80	750-01	0,00	0,00	0,00	16,25	0,00	16,25	0,00	16,25
81	750-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	750-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	751-01	0,00	0,00	0,00	0,00	31,00	0,00	31,00	0,00
84	751-10	0,00	0,00	0,00	0,00	31,00	31,00	0,00	0,00
85	760-01	0,00	0,00	0,00	131,02	0,00	1 899,72	0,00	1 899,72
86	761-01	0,00	0,00	0,00	0,00	656,26	0,00	656,26	0,00
87	761-10	0,00	0,00	0,00	0,00	596,24	596,24	0,00	0,00
88	800	0,00	5 029 095,37	0,00	0,00	0,00	5 029 095,37	0,00	5 029 095,37
89	800-01	0,00	0,00	0,00	32 778,20	2 744 552,54	32 778,20	2 711 774,34	0,00
90	800-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	851	0,00	1 561,44	0,00	0,00	1 563,27	1 563,27	0,00	0,00
Z przeniesienia:		3 849 787,39	1 563 683,12	2 217 254,51	2 631 782,41	17 702 135,26	17 387 330,88	5 418 755,21	5 103 950,83
Aktualna strona:		0,00	5 030 656,81	542 920,30	128 391,46	7 063 743,66	7 373 921,18	5 734 158,49	6 044 336,01
Narastająca:		3 849 787,39	6 594 339,93	2 760 174,81	2 760 173,87	24 765 878,92	24 761 252,06	11 152 913,70	11 148 286,84

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
93	851-02	0,00	0,00	0,00	0,94	60 460,00	65 086,86	0,00	4 626,86
94	852-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	860	2 744 552,54	0,00	0,00	0,00	2 744 552,54	2 744 552,54	0,00	0,00
96	860-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6 594 339,93	6 594 339,93	2 760 174,81	2 760 174,81	27 570 891,46	27 570 891,46	11 152 913,70	11 152 913,70

KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO

Filip Spórządził dział

Z przeniesienia:	3 849 787,39	6 594 339,93	2 760 174,81	2 760 173,87	24 765 878,92	24 761 252,06	11 152 913,70	11 148 286,84
Aktualna strona:	2 744 552,54	0,00	0,00	0,94	2 805 012,54	2 809 639,40	0,00	4 626,86
Narastająco:	6 594 339,93	6 594 339,93	2 760 174,81	2 760 174,81	27 570 891,46	27 570 891,46	11 152 913,70	11 152 913,70

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018 po PK.2

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
1	011-01	1 490 119,62	0,00	392 642,40	0,00	1 882 762,02	0,00	1 882 762,02	0,00
2	011-02	114 240,87	0,00	0,00	0,00	114 240,87	0,00	114 240,87	0,00
3	011-03	1 462 648,00	0,00	0,00	0,00	1 462 648,00	0,00	1 462 648,00	0,00
4	011-04	8 364,00	0,00	0,00	0,00	8 364,00	0,00	8 364,00	0,00
5	013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	013-01	92 187,71	0,00	8 445,00	0,00	100 632,71	6 203,48	94 429,23	0,00
7	013-02	38 147,76	0,00	14 314,74	0,00	55 700,70	0,00	55 700,70	0,00
8	013-03	28 973,38	0,00	12 438,10	0,00	51 891,42	0,00	51 891,42	0,00
9	020	4 550,50	0,00	0,00	0,00	4 550,50	0,00	4 550,50	0,00
10	070	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	070-1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	070-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	070-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	071	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	071-01	0,00	829 968,96	0,00	0,00	0,00	867 221,96	0,00	867 221,96
16	071-02	0,00	92 071,69	32 666,68	9 509,21	32 666,68	101 580,90	0,00	68 914,22
17	071-04	0,00	331,08	111,52	376,38	111,52	707,46	0,00	595,94
18	072	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	072-01	0,00	95 368,21	0,00	8 445,00	6 203,48	103 813,21	0,00	97 609,73
20	072-02	0,00	38 147,76	0,00	14 314,74	0,00	55 700,70	0,00	55 700,70
21	072-03	0,00	30 343,38	0,00	12 438,10	0,00	53 261,42	0,00	53 261,42
22	075	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	080	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Aktualna strona:	3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97
Narastająca:	3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
24	080-01	432 526,00	0,00	0,00	392 642,40	432 526,00	392 642,40	39 883,60	0,00
25	080-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	080-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	101-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	101-10	0,00	0,00	0,00	0,00	23 880,24	23 880,24	0,00	0,00
29	130-01	0,00	0,00	549 466,61	840 519,11	4 847 175,31	4 847 175,31	0,00	0,00
30	130-10	168 851,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	135-02	0,00	0,00	510,94	800,00	69 750,13	67 973,27	1 776,86	0,00
32	135-05	422,44	0,00	0,00	0,00	1 624,27	1 624,27	0,00	0,00
33	141-01	0,00	0,00	0,00	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	0,00
34	141-10	0,00	0,00	0,00	0,00	23 880,24	23 880,24	0,00	0,00
35	201-01	0,00	0,00	126 424,90	96 323,08	438 935,26	441 909,87	1 070,41	4 045,02
36	201-10	60,02	3 485,55	0,00	0,00	143 691,24	143 691,24	0,00	0,00
37	221-01	0,00	0,00	95 863,73	95 939,08	690 988,53	690 655,81	1 023,84	691,12
38	221-10	997,91	1 499,54	0,00	0,00	383 109,99	383 109,99	0,00	0,00
39	222-01	0,00	0,00	183 677,59	1 014 406,29	1 014 406,29	1 014 406,29	0,00	0,00
40	222-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	223-01	0,00	0,00	3 832 709,00	459 478,00	4 001 560,89	4 001 560,89	0,00	0,00
42	223-10	0,00	168 851,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43	225-01	0,00	0,00	39 078,00	22 333,00	138 324,00	138 324,00	0,00	0,00
44	225-02	0,00	0,00	800,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00
45	225-05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	225-10	0,00	40 886,00	0,00	0,00	86 736,00	86 736,00	0,00	0,00
Z przeniesienia:		3 239 231,84	1 086 231,08	460 618,44	82 336,43	3 719 771,90	1 188 489,13	3 674 586,74	1 143 303,97
Aktualna strona:		602 858,26	214 722,98	4 828 530,77	2 922 440,96	12 316 388,39	12 277 369,82	43 754,71	4 736,14
Narastająco:		3 842 090,10	1 300 954,06	5 289 149,21	3 004 777,39	16 036 160,29	13 465 858,95	3 718 341,45	1 148 040,11

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
47	229-01	0,00	0,00	136 653,04	140 580,06	621 159,10	705 385,65	0,00	84 226,55
48	229-10	0,00	138 330,06	0,00	0,00	357 712,92	357 712,92	0,00	0,00
49	231-01	0,00	0,00	282 201,35	457 852,11	1 768 874,79	1 944 525,55	0,00	175 650,76
50	231-10	0,00	122 201,30	0,00	0,00	1 411 542,08	1 411 542,08	0,00	0,00
51	234-01	0,00	0,00	0,00	0,00	22 394,00	22 394,00	0,00	0,00
52	234-02	0,00	0,00	0,00	510,00	66 460,00	63 610,00	2 850,00	0,00
53	234-05	1 200,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00
54	234-10	0,00	0,00	0,00	0,00	35 743,53	35 743,53	0,00	0,00
55	240-10	0,00	2 197,70	0,00	0,00	23 232,29	23 232,29	0,00	0,00
56	241-01	0,00	0,00	5 817,82	5 817,82	37 039,92	37 039,92	0,00	0,00
57	241-02	0,00	0,00	0,00	0,00	290,00	290,00	0,00	0,00
58	245-01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 220,58	6 220,58	0,00	0,00
59	245-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	300-01	0,00	0,00	0,00	22 460,62	0,00	22 460,62	0,00	22 460,62
61	310-01	0,00	0,00	7 015,56	14 190,70	99 841,01	92 298,98	7 542,03	0,00
62	310-10	6 497,29	0,00	0,00	0,00	49 314,06	49 314,06	0,00	0,00
63	400-01	0,00	0,00	47 138,59	47 138,59	47 138,59	47 138,59	0,00	0,00
64	400-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	401-01	0,00	0,00	93 495,29	436 988,95	436 988,95	436 988,95	0,00	0,00
66	401-10	0,00	0,00	0,00	0,00	131 432,37	131 432,37	0,00	0,00
67	402-01	0,00	0,00	26 346,90	173 920,90	173 920,90	173 920,90	0,00	0,00
68	402-10	0,00	0,00	0,00	0,00	31 475,67	31 475,67	0,00	0,00
69	403-01	0,00	0,00	3 009,54	17 567,00	17 567,00	17 567,00	0,00	0,00

Z przeniesienia:	3 842 090,10	1 300 954,06	5 289 149,21	3 004 777,39	16 036 160,29	13 465 858,95	3 718 341,45	1 148 040,11
Aktualna strona:	7 697,29	262 729,06	601 678,09	1 317 026,75	5 339 547,76	5 611 493,66	10 392,03	282 337,93
Narastająco:	3 849 787,39	1 563 683,12	5 890 827,30	4 321 804,14	21 375 708,05	19 077 352,61	3 728 733,48	1 430 378,04

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
70	403-10	0,00	0,00	0,00	0,00	13 495,76	13 495,76	0,00	0,00
71	404-01	0,00	0,00	450 835,34	2 503 197,97	2 503 197,97	2 503 197,97	0,00	0,00
72	404-10	0,00	0,00	0,00	0,00	743 936,66	743 936,66	0,00	0,00
73	405-01	0,00	0,00	85 646,72	514 055,53	514 055,53	514 055,53	0,00	0,00
74	405-10	0,00	0,00	0,00	0,00	129 226,60	129 226,60	0,00	0,00
75	409-01	0,00	0,00	738,24	4 443,39	4 443,39	4 443,39	0,00	0,00
76	409-10	0,00	0,00	0,00	0,00	899,39	899,39	0,00	0,00
77	720	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
78	720-01	0,00	0,00	1 019 024,67	95 465,99	1 040 825,65	1 040 825,65	0,00	0,00
79	720-10	0,00	0,00	0,00	0,00	379 557,07	379 557,07	0,00	0,00
80	750-01	0,00	0,00	16,25	16,25	16,25	16,25	0,00	0,00
81	750-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82	750-03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83	751-01	0,00	0,00	0,00	31,00	31,00	31,00	0,00	0,00
84	751-10	0,00	0,00	0,00	0,00	31,00	31,00	0,00	0,00
85	760-01	0,00	0,00	1 899,72	131,02	1 899,72	1 899,72	0,00	0,00
86	761-01	0,00	0,00	0,00	656,26	656,26	656,26	0,00	0,00
87	761-10	0,00	0,00	0,00	0,00	596,24	596,24	0,00	0,00
88	800	0,00	5 029 095,37	0,00	0,00	0,00	5 029 095,37	0,00	5 029 095,37
89	800-01	0,00	0,00	1 014 406,29	3 706 350,99	3 758 958,83	3 706 350,99	52 607,84	0,00
90	800-10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91	810	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92	851	0,00	1 561,44	0,00	0,00	1 563,27	1 563,27	0,00	0,00
Z przeniesienia:		3 849 787,39	1 563 683,12	5 890 827,30	4 321 804,14	21 375 708,05	19 077 352,61	3 728 733,48	1 430 378,04
Aktualna strona:		0,00	5 030 656,81	2 572 567,23	6 824 348,40	9 093 390,59	14 069 878,12	52 607,84	5 029 095,37
Narastająco:		3 849 787,39	6 594 339,93	8 463 394,53	11 146 152,54	30 469 098,64	33 147 230,73	3 781 341,32	6 459 473,41

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD za miesiąc 12/2018

syntetycznie wg 5 znaków

Lp.	Konto	BO-Wn	BO-Ma	Miesiąc-Wn	Miesiąc-Ma	Narast.-Wn	Narast.-Ma	Saldo-Wn	Saldo-Ma
93	851-02	0,00	0,00	0,00	0,94	60 460,00	65 086,86	0,00	4 626,86
94	852-02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95	860	2 744 552,54	0,00	3 697 999,59	1 015 240,64	6 442 552,13	3 759 793,18	2 682 758,95	0,00
96	860-01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6 594 339,93	6 594 339,93	12 161 394,12	12 161 394,12	36 972 110,77	36 972 110,77	6 464 100,27	6 464 100,27

KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO



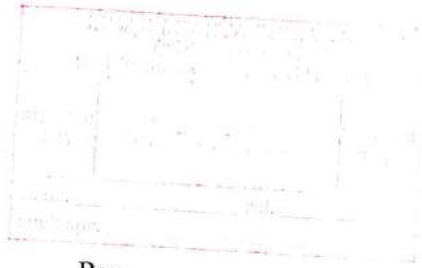
 Filip Nieu Sporządził

Z przeniesienia:	3 849 787,39	6 594 339,93	8 463 394,53	11 146 152,54	30 469 098,64	33 147 230,73	3 781 341,32	6 459 473,41
Aktualna strona:	2 744 552,54	0,00	3 697 999,59	1 015 241,58	6 503 012,13	3 824 880,04	2 682 758,95	4 626,86
Narastająco:	6 594 339,93	6 594 339,93	12 161 394,12	12 161 394,12	36 972 110,77	36 972 110,77	6 464 100,27	6 464 100,27

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
ul. Rybaki 18a
61-884 Poznań
Tel. 61 878 1950
NIP 972 12 82 826 REGON 369153456

Poznań, dnia 28 luty 2019 r.

Znak sprawy: CUW-II.011.6.2019



Pan
Filip Niewiedział
Kierownik Oddziału Finansowego
Centrum Usług Wspólnych w Poznaniu

Informuję, że w wyniku uporządkowania KŚT i przyporządkowaniem prawidłowych stawek amortyzacyjnych w Zespole Żłobków Nr 3 wystąpiły różnice amortyzacyjne pomiędzy ewidencją analityczną i syntetyczną. W celu ujednolicenia danych proszę o wyksięgowanie kwoty 32 778,20 zł na koncie 071.

KIEROWNIK
WYDZIAŁU ADMINISTRACYJNEGO
K. Choniawko
Katarzyna Kuch-Choniawko

13.03.19
KIEROWNIK ODDZIAŁU FINANSOWEGO

Filip Niewiedział
Filip Niewiedział

Hanna Nawrot

-K-

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Żłobków nr 3 ul. Klonowica 3 60-747 Poznań 301807899 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Urząd Miasta Poznania KOREKTA	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 585 526,76	2 571 166,37	A. Fundusze	2 284 542,83	2 293 728,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 029 095,37	4 976 487,53
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 585 526,76	2 571 166,37	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 744 552,54	-2 682 758,95
1. Środki trwałe	2 153 000,76	2 531 282,77	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 462 648,00	1 462 648,00	2. Strata netto (-)	2 744 552,54	2 682 758,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	668 183,58	1 015 540,06	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	22 169,18	53 094,71	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	479 013,48	291 700,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	432 526,00	39 883,60	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	479 013,48	291 700,93
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 985,09	26 505,64
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	40 886,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	138 330,06	84 226,55
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	122 201,30	175 650,76
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 197,70	691,12
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	168 851,89	0,00

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

B. Aktywa obrotowe	178 029,55	14 263,14	8. Fundusze specjalne	1 561,44	4 626,86
I. Zapasy	6 497,29	7 542,03	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 561,44	4 626,86
1. Materiały	6 497,29	7 542,03	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	2 257,93	4 944,25			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 057,93	1 070,41			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 200,00	3 873,84			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	169 274,33	1 776,86			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	169 274,33	1 776,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 763 556,31	2 585 429,51	Suma pasywów	2 763 556,31	2 585 429,51

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)

01. 04. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
Piotr Kotodziejczyk
(kierownik jednostki)

Sp. SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrocka
KIEROWNIK ODDZIAŁU

Filip Niewiedzial

Poznań, dn. 01 kwiecień 2019 r.

CUW.II

Sz.P.

Wanda Kowalska

Kierownik Oddziału

Sprawozdawczości i Analiz

Wydziału Finansowego UMP



W nawiązaniu do spotkania z dnia 01.04.2019 roku w sprawie sprawozdań finansowych za rok 2018, w trakcie którego przedstawione zostały oczekiwania Wydziału Finansowego UMP dotyczące zmiany przygotowanych przez CUW sprawozdań finansowych informuję, iż:

1. Przekazuję zestawienia obrotów i sald (przed i po przeksięgowaniach rocznych) 18 jednostek z analityką do pięciu znaków, które winny zastąpić przekazane z bardziej szczegółową analityką.
2. Przekazuję pisma o znaku CUW-II.011.6.2019 z 28.02.2019 r. do danych wykazanych w pkt. II.3 „Informacji dodatkowej” dla jednostek: DOA, ODB, ZL3, ZL1, ZL4, DPSEB, DPS3, DPS1, CWR, MCIK, ZDDP oraz DD2.
3. W pkt. I.1.1 Informacji dodatkowej CUW nie stwierdzamy błędów, ponieważ po informacji telefonicznej przed wypełnieniem ww. załącznika Pan Filip Niewiedział otrzymał informacje, że w pozycji amortyzacja ma być suma kont 400 oraz 072, a wartość konta 013 i 072 ma być ujęta w kolumnie „Inne środki trwałe”.
4. W sprawozdaniach finansowych niżej wymienionych jednostek dokonano korekty:
 - ZL3 – skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie środków trwałych i należności krótkoterminowych zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017. Korekta nie zmienia sumy aktywów i pasywów.
 - DD3 - skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie środków pieniężnych na rachunkach bankowych, zobowiązań z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017. Korekta zmienia sumy aktywów i pasywów. Bilans otwarcia ksiąg roku 2018 nie jest zgodny z danymi wykazanymi w stanie na koniec roku w bilansie za rok 2017.
 - DPS2 - skorygowano w Rachunku zysków i strat jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie podziału kosztów wg zespołu kont „4” zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania Rachunkiem zysków i strat jednostki za rok 2017. Korekta nie zmienia pozycji L „zysk (strata) netto.
 - DPS1 - skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie rezerw na zobowiązania zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017. Korekta nie zmienia sumy aktywów i pasywów. W związku z powyższym skorygowano również załącznik nr II.1.8 Informacji dodatkowej za 2018 rok
 - DPSEB - skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie rezerw na zobowiązania zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017. Korekta nie zmienia sumy aktywów i pasywów. W związku z powyższym skorygowano również załącznik nr II.1.8 Informacji dodatkowej za 2018 rok. Skorygowano w Rachunku zysków i strat jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie podziału kosztów wg zespołu kont „4” zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania

Rachunkiem zysków i strat jednostki za rok 2017. Korekta nie zmienia pozycji L „zysk (strata) netto.

- DPS3 - skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie środków trwałych, środków trwałych w budowie (inwestycje), funduszy, zobowiązań i rezerw na zobowiązania zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017. Korekta nie zmienia sumy aktywów i pasywów. Skorygowano w Rachunku zysków i strat jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie podziału kosztów wg zespołu kont „4” oraz ich kwot zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania Rachunkiem zysków i strat jednostki za rok 2017. Korekta zmienia pozycje L „zysk (strata) netto. Skorygowano w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie pozycji środki na inwestycje, zrealizowane dochody budżetowe, dotacje i środki na inwestycje oraz inne zmniejszenia zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania Zestawieniem zmian w funduszu jednostki za rok 2017. Korekta zmienia pozycję IV. Fundusz. Bilans otwarcia ksiąg roku 2018 nie jest zgodny z danymi wykazanymi w stanie na koniec roku w bilansie za rok 2017.

Mam nadzieję, że sporządzona korekta oddaje Państwa oczekiwania wyrażone w trakcie wczorajszego spotkania. W zdecydowanej większości przypadków wprowadzone korekty nie wpływają na parametry zapisane w sprawozdaniach. Wyjątkiem są bilanse DD3 i DPS 3, dla których pierwotne sprawozdanie zostało przygotowane w myśl zasady interpretacji drugiego zdania art. 5 ust 1 ustawy o rachunkowości¹, zgodnie z którą wartością referencyjną jest zapis w księgach zamykanych na koniec roku 2017. Ponieważ Państwa oczekiwaniem było przyjęcie jako bilans otwarcia zapisów w sprawozdaniach finansowych przygotowanych w tych jednostkach, które były różne od zapisów w księgach, przeto dokonaliśmy korekt zgodnie z Państwa interpretacją.

z poważaniem:

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kolodziejczyk

¹ Art. 5 ust 1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości należy stosować w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów należy ująć w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

KOREKTA

- 4 -

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

ZL3

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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	4 550,50		4 550,50
Umorzenie na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-		-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-		-

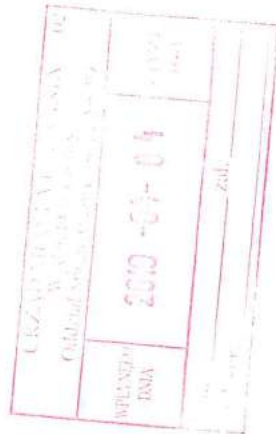
03.04.2019

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
Piotr Kołodziejczyk

SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

bp
Hanna Naurail



Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

KOREKTA

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	1 490 119,62	122 604,87	-	159 308,85	-	432 526,00	-	3 667 207,34
Zwiększenia, w tym:		392 642,40	-	-	45 677,78	-	-	-	438 320,18
1) aktualizacja wartości		392 642,40							392 642,40
2) nabycie					45 677,78				45 677,78
3) przemieszczenie wewnętrzne					-				-
Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	2 965,28	-	392 642,40	-	395 607,68
1) sprzedaż									-
2) likwidacja					2 965,28				-
3) przemieszczenie wewnętrzne					-				2 965,28
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 462 648,00	1 882 762,02	122 604,87	-	202 021,35	-	392 642,40	-	392 642,40
Umożnienie na początek roku obrotowego	-	829 968,96	92 402,77	-	159 308,85	-	39 883,60	-	3 709 919,84
Zwiększenia, w tym:		37 253,00	9 885,59	-	45 677,78	-	-	-	1 081 680,58
1) amortyzacja		37 253,00	9 885,59	-	-	-	-	-	92 816,37
2) przemieszczenie wewnętrzne					-				47 138,59
3) inne					45 677,78				-
Zmniejszenia, w tym:		-	32 778,20	-	2 965,28	-	-	-	45 677,78
1) sprzedaż									35 743,48
2) likwidacja					-				-
3) inne					-				-
Umożnienie na koniec roku obrotowego	-	867 221,96	32 778,20	-	2 965,28	-	-	-	35 743,48
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-		69 510,16	-	202 021,35	-	-	-	1 138 753,47
Zwiększenia									-
Zmniejszenia, w tym:									-
1) wykorzystanie									-
2) korekta odpisu									-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-								-
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	660 150,66	30 202,10	-	-	-	432 526,00	-	2 585 526,76
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 462 648,00	1 015 540,06	53 094,71	-	-	-	39 883,60	-	2 571 166,37

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

03.04.2019

Z-C A D Y R E K T O R A
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

D Y R E K T O R
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

SPECJALISTA DLA KSIĘGOWCÓW

Hanna Naurol

Zespół Żłobków nr 3 ul. Klonowica 3 60-747 Poznań		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Urząd Miasta Poznania	
Numer identyfikacyjny REGON 301807899		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		KOREKTA	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 940 902,28	5 029 095,37
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 699 549,05	3 706 350,99
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły			0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe			3 679 445,88	3 673 572,79
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje			4 549,77	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			15 553,40	32 778,20
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			3 611 355,96	3 758 958,83
2.1.	Strata za rok ubiegły			2 567 251,48	2 744 552,54
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe			964 100,15	1 014 406,29
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje			4 549,77	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			75 454,56	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			5 029 095,37	4 976 487,53
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)			-2 744 552,54	-2 682 758,95
1.	zysk netto (+)			0,00	0,00
2.	strata netto (-)			2 744 552,54	2 682 758,95
3.	nadwyżka środków obrotowych			0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)			2 284 542,83	2 293 728,58

Z-CIA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

08. 04. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

(kierownik jednostki)

SPECJALISTA D.S. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

KIEROWNIK BIURA KSIĘGOWOŚCI

Filip Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

ZL3

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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) aktualizacja wartości			-
2) nabycie			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) przemieszczenie wewnętrzne			-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	4 550,50		4 550,50
Umorzenie na początek roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Zwiększenia, w tym:			-
1) amortyzacja			-
2) przemieszczenie wewnętrzne			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) sprzedaż			-
2) likwidacja			-
3) inne			-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	4 550,50		4 550,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia			-
Zmniejszenia, w tym:			-
1) wykorzystanie			-
2) korekta odpisu			-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-		-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-		-

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
Adriana Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

08.06.2019
08.06.2019

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
Piotr Kołodziejczyk

ZESPÓŁ ŻŁOBKÓW NR 3

KOREKTA



-K-

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	1 498 483,62	114 240,87	-	159 308,85	-	432 526,00	-	3 667 207,34
Zwiększenia, w tym:		392 642,40	8 364,00	-	45 677,78	-	-	-	446 684,18
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie					45 677,78				45 677,78
3) przemieszczenie wewnętrzne		392 642,40	8 364,00		-				401 006,40
Zmniejszenia, w tym:		8 364,00	-	-	2 965,28	-	392 642,40	-	403 971,68
1) sprzedaż									-
2) likwidacja					2 965,28				2 965,28
3) przemieszczenie wewnętrzne		8 364,00			-		392 642,40		401 006,40
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	1 462 648,00	1 882 762,02	122 604,87	-	202 021,35	-	39 883,60	-	3 709 919,84
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	830 300,04	92 071,69	-	159 308,85	-	-	-	1 081 680,58
Zwiększenia, w tym:		37 253,00	10 216,67	-	45 677,78	-	-	-	93 147,45
1) amortyzacja		37 253,00	9 885,59	-	-				47 138,59
2) przemieszczenie wewnętrzne			331,08		-				331,08
3) inne					45 677,78				45 677,78
Zmniejszenia, w tym:		331,08	32 778,20	-	2 965,28	-	-	-	36 074,56
1) sprzedaż									-
2) likwidacja					-				-
3) inne		331,08	32 778,20		2 965,28				36 074,56
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	867 221,96	69 510,16	-	202 021,35	-	-	-	1 138 753,47
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									-
Zwiększenia									-
Zmniejszenia, w tym:									-
1) wykorzystanie									-
2) korekta odpisu									-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-								-
Wartość netto na początek roku obrotowego	1 462 648,00	668 183,58	22 169,18	-	-	-	432 526,00	-	2 585 526,76
Wartość netto na koniec roku obrotowego	1 462 648,00	1 015 540,06	53 094,71	-	-	-	39 883,60	-	2 571 166,37

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

08.04.2019
Z-CIA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU
Piotr Kołodziejczyk

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI
Hanna Nawrot

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

ZL3
KOREKTA

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	1 012 506,57
- przychody z tytułu dochodów budżetowych - opł. Za pobyt	854 423,51
- przychody z tytułu dochodów budżetowych - opł. Za żywienie	158 083,06
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	2 503 197,97
- wynagrodzenia	2 503 197,97
- ...	
- ...	



Z-CIA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

08. 04. 2019

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kołodziejczyk

Sp
SPECJALISTA DS. KSIĘGOWOŚCI

Hanna Nawrot

Poznań, dn. 08 kwiecień 2019 r.

CUW.II.401.11.2019

Sz.P.

Wanda Kowalska

Kierownik Oddziału

Sprawozdawczości i Analiz

Wydziału Finansowego UMP

Apertajz
DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W POZNANIU

Piotr Kolodziejczyk
Piotr Kolodziejczyk

w sprawie : korekt sprawozdań finansowych za 2018 rok

1. W nawiązaniu do e-maili otrzymanych w dniach 06.04.2019 r. oraz 08.04.2019 r. w sprawie sprawozdań finansowych za rok 2018 informuję, iż:

- trzynaste wynagrodzenie w DPSEB oraz pozostałych jednostkach obsługiwanych zostało naliczone w kwocie brutto wraz z narzutami; w bilansie DPSEB i pozostałych jednostkach obsługiwanych oraz CUW zobowiązania wynikające z naliczonego trzynastego wynagrodzenia znajdują się w pasywach w pozycjach D.III.3. i 4.; ewidencja dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinna odbywać się w oparciu o zasadę memoriału; zgodnie z nią, w księgach rachunkowych jednostki należy ujmować wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty, niezależnie od terminu ich zapłaty; w praktyce, na koniec roku budżetowego, dodatkowe wynagrodzenie roczne może zostać ujęte według dwóch sposobów:
sposób 1: - naliczone wynagrodzenie brutto według listy płac: - Wn konto 404 „Wynagrodzenia”/Ma konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” (§ 404), - naliczone składki z tytułu ubezpieczeń finansowane przez pracownika: Wn konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”/Ma konto 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” (§ 404), - naliczona zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych: Wn konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń”/Ma konto 225 „Rozrachunki z budżetami” (§ 404), - naliczone składki z tytułu ubezpieczeń finansowanych przez zakład pracy: Wn konto 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”/Ma konto 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” (§ 411 i 412) oraz sposób 2: - naliczone wynagrodzenie brutto według listy płac: Wn konto 404 „Wynagrodzenia”/Ma konto 231 „Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń” (§ 404), - naliczone składki z tytułu ubezpieczeń finansowanych przez zakład pracy: Wn konto 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”/Ma konto 229 „Pozostałe rozrachunki publicznoprawne” (§ 411 i 412); we wszystkich jednostkach obsługiwanych w latach poprzednich stosowano sposób nr 2 i taki pozostawiono. Jeżeli mamy stosować sposób nr 1 to dokonamy tego począwszy od bilansu za 2019 rok,
- dokonano korekty w załączniku 1.1. informacji dodatkowej w jednostkach gdzie dokonano i rozliczono inwestycje; z wytycznych pracownika Wydziału Finansowego UMP należało w kolumnie – środki trwałe w budowie (inwestycje) - wprowadzić dane wynikające z obrotów na koncie 080, a nie z danych wynikających z bilansu zamknięcia (brak takich wytycznych w opisie do załącznika); w związku z powyższym dokonano korekt,
- w załączniku 1.13. informacji dodatkowej DPSEB nie wprowadzono kwoty 712.07 zł. jako istotnej kwoty rozliczeń międzyokresowych; po telefonicznej konsultacji z

WTK

pracownikiem Wydziału Finansowego UMP w dniu 08.04.2019 r. uznano za nieistotną ww. kwotę i nie dokonano korekty,

- w załączniku 2.5. informacji dodatkowej w jednostkach obsługiwanych i CUW wprowadzono istotne koszty i przychody do wysokości wykonanych wydatków i dochodów, uznając że taka informacja w związku z kasowym wykonywaniem budżetu stanowi informację zarządczą; po konsultacji telefonicznej z pracownikiem Wydziału Finansowego UMP w dniu 08.04.2019 r. we wszystkich jednostkach obsługiwanych i CUW przedkładamy korektę ww. załącznika ujmując w pozycji – istotne pozycje kosztów - koszty na wynagrodzenia do wysokości wykazanych w odpowiednich pozycjach rachunku zysków i strat,
- skorygowano Zestawienie zmian w funduszu jednostki ZL3 w pozycji I.2.4. stanu na koniec roku poprzedniego zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta w Poznaniu ww. sprawozdaniem za rok 2017; korekta wynika z ksiąg rachunkowych jednostki,
- skorygowaliśmy błędy kwotowe w załącznikach do informacji dodatkowej wynikające z: ZDDP załącznik 1.1. informacji dodatkowej – nieprawidłowa kwota w tabeli „zmiana stanu WNiP” z danymi z ksiąg w kwocie 0,10 zł., ODB - załącznik 1.1. informacji dodatkowej – podsumowanie zaokrąglone przez wstawioną formułę (niezgodność danych z księgami o 0,01 zł.), DD3 - załącznik 1.1. informacji dodatkowej - brak prawidłowych kwot ogółem (brak formułki „sum”; dane analityczne prawidłowe z księgami).

Chciałabym nadmienić, że w odniesieniu do załączników informacji dodatkowej gdzie miały być wskazane istotne kwoty (np. zał. 2.5. informacji dodatkowej) kierowaliśmy się tym, że zgodnie z art. 4a ustawy o rachunkowości, który wdraża art. 2 pkt 16 oraz art. 6 ust. 1 lit. j dyrektywy 2013/34/UE, informacja jest uznawana za istotną, jeśli jej pominięcie lub zniekształcenie może wpłynąć na decyzje ekonomiczne użytkowników, podejmowane na podstawie sprawozdań finansowych.

2. Informuję, że na prośbę telefoniczną z dnia 04.04.2019 r. dokonano korekty w sprawozdaniach finansowych DD2 w zakresie:

- skorygowano w Bilansie jednostki za rok 2018 stan na początek roku w zakresie aktywów - poz. B.IV oraz pasywów - poz. A.II.2 zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania bilansem za rok 2017; korekta zmienia sumy aktywów i pasywów roku 2017; skorygowano w Rachunku zysków i strat jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie poz. D.III. zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania Rachunkiem zysków i strat jednostki za rok 2017; korekta zmienia pozycje L „zysk (strata) netto za rok 2017; skorygowano w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki za rok 2018 stan na koniec roku poprzedniego w zakresie pozycji III.2. zgodnie ze złożonym do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania Zestawieniem zmian w funduszu jednostki za rok 2017; korekta zmienia pozycję IV. Fundusz za rok 2017; informuję, że ww. korekta nie wynika z ksiąg rachunkowych DD2 oraz ze złożonych sprawozdań finansowych wraz z korektami za 2017 rok do Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych w Poznaniu. Jednocześnie informuje, że po ww. korekcie będzie niespójność danych wykazanych w kolumnie stan na koniec roku poprzedniego w pozycji II. ze stanem na koniec roku bieżącego w pozycję I. sprawozdania.

3. Informuję, że telefonicznie w dniu 08.04.2019 r. wskazano nam niezgodność w Zestawieniu zmian w funduszu jednostki – DPS3 pomiędzy stanem na koniec roku poprzedniego w pozycji II. ze stanem na koniec roku bieżącego w pozycję I. sprawozdania. Przypominam, że zgodnie z pismem CUW.II z dnia 01.04.2019 r. dane w kolumnie - stan na koniec roku poprzedniego - zostały skorygowane na Państwa prośbę do danych wynikających ze złożonych sprawozdań za

2017 rok do Wydziału Finansowego Urzędu Miasta Poznania. Natomiast stan na koniec roku bieżącego ww. sprawozdania finansowego jest zgodny z księgami jednostki. Dokonanie korekty poz. I., w kolumnie stan na koniec roku bieżącego, wiązałoby się z wykazaniem danych niezgodnych z księgami roku 2018. W związku z powyższym proszę o wytyczne dotyczące tego sprawozdania.

4. Uzupełniliśmy podpisy na korektach do sprawozdań finansowych DD3, które zostały złożone do Wydziału Finansowego w dniu 04.04.2019 roku.

z poważaniem:

Z-CA DYREKTORA
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Adrianna Kubiak
GŁÓWNY KSIĘGOWY

