

W P L Y N Ę Ł O
 URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU
 DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

Dnia **2019 -03- 05**

Załączniki szt.
 Nr. rejestru

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Izba Wytrzeźwień w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki: Białystok, ul.Zaścianańska 84
1.3	adres jednostki: 15-950 Białystok, ul.Zaścianańska 84
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Izba Wytrzeźwień jest powołana do wykonywania zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i jego skutkom
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018r – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: Sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p> <p>1. Księgi rachunkowe Izby Wytrzeźwień prowadzone są w siedzibie Izby Wytrzeźwień w Białymstoku przy ulicy Zaścianańskiej 84.</p> <p>2. Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku.</p> <p>3. Zakładowy plan kont określa: wykaz kont księgi głównej, zasady księgowania operacji gospodarczych, wykaz kont ksiąg pomocniczych i ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą technik komputerowych i podlegają ochronie – szczegółowy opis zasad (polityki) rachunkowości określa Zarządzenie Nr 3/2018 Dyrektora Izby Wytrzeźwień w Białymstoku z dnia 09.01.2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.</p> <p>4. Zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmują się w ewidencji księgowej w wartości początkowej tj. w cenie nabycia lub wytworzenia powiększonej o koszty związane z montażem, przystosowaniem, ulepszeniem naliczone do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania środka trwałego (PT); pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne; ulepszenie nie dotyczy wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych jednorazowo na dzień bilansowy</p> <p>Dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>Amortyzacji nie podlegają grunty.</p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania</p>

	<p>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości (10.000zł) ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz bez względu na wartość: meble, dywany.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem.</p> <p>Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Należności krótko- i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej wraz z odsetkami.</p> <p>Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p> <p>4. Ustalenie wyniku finansowego:</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałach klasyfikacji budżetowej wydatków.</p> <p>Wynik finansowy netto to różnica pomiędzy: przychodami z działalności operacyjnej z uwzględnieniem otrzymanej dotacji z budżetu, przychodami finansowymi i pozostałymi przychodami operacyjnymi a kosztami realizacji zadań: kosztami rodzajowymi, kosztami finansowymi i pozostałymi kosztami operacyjnymi.</p>												
5.	inne informacje nie dotyczy												
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:												
1.													
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 15%; vertical-align: top;">011 –</td> <td style="width: 35%; vertical-align: top;">1.577.003,28 BO 0 zwiększenia 0 zmniejszenia 1.577.003,28 BZ</td> <td style="width: 15%; vertical-align: top;">071-01 -</td> <td style="width: 35%; vertical-align: top;">916.688,95 BO 33.925,76 amortyzacja 0 zmniejszenia 950.614,71 BZ</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">013 -</td> <td style="vertical-align: top;">136.142,06 BO 8.799,64 zwiększenia 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ</td> <td style="vertical-align: top;">072-01 -</td> <td style="vertical-align: top;">136.142,06 BO 8.799,64 umorzenie 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ</td> </tr> <tr> <td style="vertical-align: top;">020 -</td> <td style="vertical-align: top;">22.897,15 BO 6.814,20 zwiększenia 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ</td> <td style="vertical-align: top;">071-02,072-02 -</td> <td style="vertical-align: top;">22.897,15 BO 6.814,20 umorzenie 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ</td> </tr> </table>	011 –	1.577.003,28 BO 0 zwiększenia 0 zmniejszenia 1.577.003,28 BZ	071-01 -	916.688,95 BO 33.925,76 amortyzacja 0 zmniejszenia 950.614,71 BZ	013 -	136.142,06 BO 8.799,64 zwiększenia 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ	072-01 -	136.142,06 BO 8.799,64 umorzenie 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ	020 -	22.897,15 BO 6.814,20 zwiększenia 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ	071-02,072-02 -	22.897,15 BO 6.814,20 umorzenie 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ
011 –	1.577.003,28 BO 0 zwiększenia 0 zmniejszenia 1.577.003,28 BZ	071-01 -	916.688,95 BO 33.925,76 amortyzacja 0 zmniejszenia 950.614,71 BZ										
013 -	136.142,06 BO 8.799,64 zwiększenia 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ	072-01 -	136.142,06 BO 8.799,64 umorzenie 220,03 zmniejszenia 144.721,67 BZ										
020 -	22.897,15 BO 6.814,20 zwiększenia 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ	071-02,072-02 -	22.897,15 BO 6.814,20 umorzenie 5.915,40 zmniejszenia 23.795,95 BZ										

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu arkusz spisu z natury – kopia w załączeniu
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy
1.7.	<p>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):</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności (290): Należności krótkoterminowe (pozostałe należności): 2.451.811,58 stan na początek okresu sprawozdawczego + 896.387,95 zwiększenia - 1.138.504,88 zmniejszenia (wykorzystanie, rozwiązanie)</p> <hr/> <p>2.209.694,65 stan na koniec okresu sprawozdawczego</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru

	i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie: nie dotyczy (nie wystąpiły)
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 1.983.469,07 zł
1.16.	inne informacje: nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym: nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych nie dotyczy
2.5.	inne informacje: nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: nie dotyczy


Główny Księgowy

 mgr Małgorzata Zdrójkowska

 (główny księgowy)

2019-02-28

 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R


 mgr Edward Ciesnowski
 (kierownik jednostki)