

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
"CMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU 15-168 Białystok, ul. Wł. Wysokiego 63 Kierownik: tel./fax 85 6750912 Księgowość tel. 85 6539284, Administr. Tel. 85 6539408 REGON 050037731		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień		31.12. 20 18. r.	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 731 508,85	14 514 635,36	A. Fundusze	14 700 258,73	14 529 935,36
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	14 795 493,41	14 547 369,80
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 731 508,85	14 514 635,36	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-95 234,68	-10 319,66
1. Środki trwałe	14 731 508,85	14 514 635,36	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	11 134 850,00	11 134 850,00	2. Strata netto (-)	-95 234,68	-10 319,66
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		-7 114,78
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 588 207,95	3 373 170,56	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	8 450,90	6 614,80	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	198 821,95	268 529,32
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	198 821,95	268 529,32
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 853,70	85 357,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 782,00	18 948,78
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	61 399,00	69 457,71
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 073,95	71 132,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	18 661,34	19 398,71
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	167 571,83	283 829,32	8. Fundusze specjalne	4 051,96	4 234,39
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 051,96	4 234,39
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	10 176,81	19 027,19			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 396,81	11 053,36			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	2 780,00	7 973,83			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	148 136,14	261 949,04			
1. Środki pieniężne w kasie	7 939,93	4 759,16			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	124 630,89	229 512,21			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	15 565,32	27 677,67			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 258,88	2 853,09			
Suma aktywów	14 899 080,68	14 798 464,68	Suma pasywów	14 899 080,68	14 798 464,68

GLÓWNA KSIĘGOWA

Halina Budnik

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Adam Sokółowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
"GMINA MIEJSKA" W BIAŁYMSTOKU 15-168 Białystok, ul. Wł. Wesołkiego 68 Kierownik tel./fax 85 6750912 Księgowość tel. 85 6539284, Administr. Tel. 85 6539108 REGON 050037731	URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA Dnia 2019-03-28 Załączniki szt. Nr rejestru sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 946 470,01	2 158 046,75
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 226 470,01	1 144 775,40
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		720 000,00	1 013 271,35
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 232 552,64	2 359 583,67
I. Amortyzacja		216 873,49	216 873,49
II. Zużycie materiałów i energii		82 069,21	90 428,91
III. Usługi obce		304 645,60	422 285,00
IV. Podatki i opłaty		318 151,19	318 398,09
V. Wynagrodzenia		1 067 030,79	1 072 753,90
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		243 782,36	238 844,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-286 082,63	-201 536,92
D. Pozostałe przychody operacyjne		192 223,17	190 960,53
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		192 223,17	190 960,53
E. Pozostałe koszty operacyjne		2 311,41	569,11
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		2 311,41	569,11
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-96 170,87	-11 145,50

G. Przychody finansowe	945,03	887,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	945,03	887,84
III. Inne		
H. Koszty finansowe	8,84	62,00
I. Odsetki	8,84	62,00
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-95 234,68	-10 319,66
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-95 234,68	-10 319,66

GLÓWNA KSIĘGOWA

Halina Budnik

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Adam Sokółowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
"CMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU 15-163 Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63 Kierownik tel./fax 85 6750912 Księgowość tel. 85 6539284, Administr. Tel. 85 6539408 REGON 050037731 Numer identyfikacyjny REGON	W PŁYNIEŁO URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA Dnia 2019 -03- 28 Załączniki szt. Nr rejestru sporządzone na dzień 31.12. 2018 r.	Urząd Miejski w Białymstoku Departament Finansów Miasta	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		15 154 560,93	14 795 493,41
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		359 067,52	248 123,61
2.1. Strata za rok ubiegły		200 367,39	95 234,68
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		5 811,20	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		152 888,93	152 888,93
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		14 795 493,41	14 547 369,80
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-95 234,68	-17 434,44
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-95 234,68	-10 319,66
3. nadwyżka środków obrotowych			7 114,78
IV. Fundusz (II+, -III)		14 700 258,73	14 529 935,36

GLÓWNA KSIĘGOWA

Halina Budnik

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

(kierownik jednostki)

Adam Sokotowski



INFORMACJA DODATKOWA

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Cmentarz Miejski w Białymstoku
1.2	siedzibę jednostki
	Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63
1.3	adres jednostki
	15-168 Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi pogrzebowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Rokiem obrotowym jest okres 12 miesięcy od 1 stycznia do 31 grudnia każdego roku obrotowego. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne kwartały, półrocza w roku obrotowym i koniec roku. Zakładowy plan kont ustala: wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu technik komputerowych, zbiory ksiąg rachunkowych podlegają ochronie. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – w zależności od tego w jaki sposób zostały przyjęte wycenia się według: ceny nabycia lub ceny zakupu, wartości godziwej, w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu w sposób nieodpłatny lub w cenie rynkowej, w wartości ewidencyjnej określonej w PT. Na dzień bilansowy środki trwałe są wyceniane w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji składniki majątkowe takie jak odzież, umundurowanie, meble, dywany oraz pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. Przy ustaleniu stawek amortyzacyjnych (umorzeniowych) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych kwartalnie, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem. Krajowe środki pieniężne wycenia się i wykazuje w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Należności krótko i długoterminowe oraz zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej wraz z naliczonymi odsetkami. Należności na dzień bilansowy ujmuje się w wartości netto tj. po dokonaniu odpisów aktualizujących.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	011: BO: 16 854 317,58 zwiększenia: 0,00 zmniejszenia: 0,00 BZ: 16 854 317,58 umorzenie: 2 339 682,22 013: BO: 195 802,92 zwiększenia: 7 694,60 zmniejszenia: 987,52 BZ: 202 510,00 umorzenie: 202 510,00 020: BO: 14 895,52 zwiększenia: 990,00 zmniejszenia: 0,00 BZ: 15 885,52 umorzenie: 15 885,52
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuję takimi informacjami

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiadamy
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 występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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
	Rozliczenia m-okresowe czynne: 640 WN – 1 245,47, - zakup oleju opałowego 640 WN – 1 607,62,- prenumeraty na 2019 r. Rozliczenia m-okresowe bierne 640 MA – 3 721,04,- zakup energii elektrycznej
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1 311 598,18
1.16.	inne informacje
	Wynik finansowy wykazany w bilansie różni się od wyniku finansowego wykazanego w Zestawieniu zmian w funduszu o kwotę nadwyżki środków obrotowych, tj. o kwotę 7 114,78 zł. Różnica wynika z faktu, iż w Zestawieniu zmian w funduszu nadwyżka środków budżetowych pomniejsza wynik finansowy, natomiast w pasywach bilansu jest wykazana w poz. III, która nie ma wpływu na wynik finansowy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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 występują

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 występują
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Halina Budnik

Główny księgowy

2019.03.28

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Adam Sokółowski

Kierownik jednostki