

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
"UMIENIARZ 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 19. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	14 514 635,36	14 297 761,87	A. Fundusze	14 529 935,36	14 364 136,19
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	14 547 369,80	14 377 046,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 514 635,36	14 297 761,87	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-10 319,66	-12 910,24
1. Środki trwałe	14 514 635,36	14 297 761,87	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	11 134 850,00	11 134 850,00	2. Strata netto (-)	-10 319,66	-12 910,24
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	3 373 170,56	3 158 133,17	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	6 614,80	4 778,70	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	268 529,32	225 117,66
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	268 529,32	225 117,66
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85 357,70	52 930,61
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	18 948,78	4 925,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 457,71	66 664,20
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 132,03	74 895,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	19 398,71	20 507,59
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	283 829,32	291 491,98	8. Fundusze specjalne	4 234,39	5 194,32
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 234,39	5 194,32
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	19 027,19	9 526,04			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	11 053,36	1 843,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	7 973,83	7 683,04			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	261 949,04	280 180,75			
1. Środki pieniężne w kasie	4 759,16	6 122,52			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	229 512,21	238 188,64			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	27 677,67	35 869,59			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 853,09	1 785,19			
Suma aktywów	14 798 464,68	14 589 253,85	Suma pasywów	14 798 464,68	14 589 253,85

.....
(główny księgowy)

2020.03.25
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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 01.01.2019 do 31.12.2019
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: 2 556 555,71 013: BO: 202 510,00 zwiększenia: 10 408,15 zmniejszenia: 3 380,52 BZ: 209 537,63 umorzenie: 209 537,63 020: BO: 15 885 52 zwiększenia: 0,00 zmniejszenia: 0,00 BZ: 15 885,52 umorzenie: 15 885,52 071: BO: 2 348 653,22 zwiększenia: 216 873,49 zmniejszenia: 0,00 BZ: 2 565 526,71 072: BO: 209 424,52 zwiększenia: 10 408,15 zmniejszenia: 3 380,52 BZ: 216 452,15
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 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
	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)
	BO – 0,00 zwiększenia – 75,11 BZ – 75,11
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 kosztów czynne: 640 WN – 1 785,19,- prenumeraty na 2020 r. Rozliczenia m-okresowe kosztów bierne 640 MA – 1 806,00,- 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
	1 382 181,12
1.16.	inne informacje
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

2020.03.25

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

KIEROWNIK

Adam Sokółowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
"CMĘTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU 15-168 Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63 Kierownik tel./fax 85 6750912 Księgowość tel. 85 6539284, Administr. Tel. 85 6539408 REGON 050037731 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12. 20 19 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		2 158 046,75	2 230 072,80
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 144 775,40	1 341 511,77
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		1 013 271,35	888 561,03
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		2 359 583,67	2 443 309,57
I. Amortyzacja		216 873,49	216 873,49
II. Zużycie materiałów i energii		90 428,91	95 062,76
III. Usługi obce		422 285,00	453 755,53
IV. Podatki i opłaty		318 398,09	320 852,59
V. Wynagrodzenia		1 072 753,90	1 098 774,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		238 844,28	257 990,41
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)		-201 536,92	-213 236,77
D. Pozostałe przychody operacyjne		190 960,53	199 318,63
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		190 960,53	199 318,63
E. Pozostałe koszty operacyjne		569,11	66,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		569,11	66,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-11 145,50	-13 984,14

G. Przychody finansowe	887,84	1 095,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	887,84	1 095,12
III. Inne		
H. Koszty finansowe	62,00	21,22
I. Odsetki	62,00	21,22
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-10 319,66	-12 910,24
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-10 319,66	-12 910,24

GLÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Budnik

(główny księgowy)

202.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Adam Sobolewski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
„CMĘTARZ MIEJSKI” W BIAŁYMSTOKU 15-168 Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63 Kierownik tel./fax 85 6750912 Księgowość tel. 85 6539284, Administr. Tel. 85 6539408 REGON 150037731 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12. 20 19 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)		14 795 493,41	14 547 369,80
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)		248 123,61	170 323,37
2.1. Strata za rok ubiegły		95 234,68	10 319,66
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			7 114,78
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)		14 547 369,80	14 377 046,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-17 434,44	-12 910,24
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-10 319,66	-12 910,24
3. nadwyżka środków obrotowych		7 114,78	
IV. Fundusz (II+, -III)		14 529 935,36	14 364 136,19

GLÓWNA KSIĘGOWA
Halina Rudnik
(główny księgowy)

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
A. Kierownik jednostki
(kierownik jednostki)