

**"CMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU**

15-168 Białystok, ul. Wł. Wysockiego 63

Kierownik tel/fax 85 6750912

Księgowość tel. 85 6539408 Administr. Tel. 85 6539408

REGON 050037731

**INFORMACJA DODATKOWA**

	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności</b>
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 Wykonywanie zadań własnych Miasta Białystok w zakresie: usług pogrzebowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
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) <ul style="list-style-type: none"><li>• 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.</li><li>• 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.</li><li>• 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.</li><li>• 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</li><li>• Na podstawie art 4 ust 4 o rachunkowości nie stosuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeżeli dotyczy to kosztów mało istotnych, co do ich znaczenia, lub kosztów przechodzących \ roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Dotyczy to w szczególności kosztów: prenumeraty czasopism, opłat za media (energia woda usługi teleinformatyczne itp).</li></ul>
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	W załączeniu tabela 1.1
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 dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	W załączeniu tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	840 - Rezerwy na realizację inwestycji BO 0,00 Wykorzystanie 0,00 Rozwiązanie 0,00 Zawiązanie nowych rezerw 43 800,00 BZ 43 800,00 W załączeniu tabela nr 1.8
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
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
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
	Nie występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	PLN 12 044,16 – gwarancja bankowa w zakresie usunięcia wad i usterek w okresie rekojmi i gwarancji wynikająca z umowy na roboty budowlane
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W załączeniu tabela 1.15
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 080 środków trwałych w budowie w roku obrotowym BO -0,00 Zwiększenia 1 103 400,00 poniesione nakłady Zmniejszenia 1 103 400,00 przyjęcie na stan środków trwałych BZ 0,00. W ramach kosztów nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.
	Nie występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Środki ogółem poniesione na SARS-CoV-2 1 541,19 zł Środki otrzymane w formie darowizny nie Paca zdalna (TAK/NIE) nie Terminowość pracy tak Zwolnienie z opłacenia należności z tyt. Składek ZUS nie Utracone dochody nie

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Dworakowska

2022.03.29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Dorota Samsonowicz

Kierownik jednostki

# "CMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU

15-168 Białystok, ul. Wł. Wysokiego 63  
Kierownik tel./fax 85 6750912  
Księgowość tel. 85 6539284, Administ. Tel. 85 6539408

REGON 050037731

**Tabela** 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

Konto	Nazwa	BO	zwiększenia	zmniejszenia	BZ
011	Środki trwałe	16 854 317,58	1 103 400,00	0,00	17 957 717,58
013	Pozostałe środki trwałe	234 994,93	10 564,06	11 414,41	234 144,58
014	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00
016	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Wartości niematerialne i prawne	15 885,52	0,00	0,00	15 885,52
080	Inwestycje rozpoczęte	0,00	1 103 400,00	1 103 400,00	0,00
071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 781 642,80	214 546,82	0,00	2 996 189,62
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	241 909,45	10 564,06	11 414,41	241 059,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Dworakowska

29-03-2022

KIEROWNIK  
Dorota Samsonowicz

Nr. rejestru .....  
Załącznik szt. ....  
Dnia 2022-03-30  
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA



# "CMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMSTOKU

15-168 Białystok, ul. Wł. Wysokiego 63  
Kierownik tel./fax 85 6750912  
Księgowość tel. 85 6539284, Administ. Tel. 85 6539408  
REGON 060087731

**Tabela 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)**

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	zmiany w ciągu roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
1	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych	44,93	93,60	0,00	44,93		93,60
1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2	Należności krótkoterminowe w tym:	44,93	93,60	0,00	44,93		93,60
1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	44,93	93,60	0,00	44,93		93,60
1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.2.4	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>44,93</b>	<b>93,60</b>	<b>0,00</b>	<b>44,93</b>		<b>93,60</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Anna Dworakowska

29-03-2022

KIEROWNIK  
Dorota Samsonowicz

Nr. rejestru .....  
Załączniki szt. ....  
Dnia 2022-03-30  
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA

**"CEMENTARZ MIEJSKI" W BIAŁYMOSTOKU**  
 15-168 Białystok, ul. Wł. Węgrzynieckiego 63  
 Kierownik: tel./fax 85 6750912  
 Księgowość: tel. 85 6539284, Administ. Tel. 85 6539408  
 REGON 050037731

Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
	Nazwa	BO	wykorzystanie	rozwiązanie	zawiązanie nowych rezerw	BZ
I.	Rezerwy na realizację inwestycji	0,00	0,00	0,00	43 800,00	43 800,00
1.	Rozbudowa ogrodzenia CM Karakule	0,00	0,00	0,00	43 800,00	43 800,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 Anna Dworakowska

29-03-2022

**KIEROWNIK**  
  
 Dorota Samsonowicz

Dnia 2022-03-30  
 Załączniki szt.  
 Nr. rejestru

**CMENTARZ MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU**

15-168 Białystok, ul. Wł. Wysokiego 63

Kierownik tel./fax 85 6750912

Księgowość tel. 85 6539284, Administ. Tel. 85 6539408

REGON 050037731

**Tabela**  
**1.15** Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynagrodzenia	1 036 157,40
2	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	75 668,21
3	Odprawy emerytalne i rentowe	91 200,00
4	Nagrody jubileuszowe	51 225,00
5	Ekwiwalent za urlop	0,00
6	Inne	270 071,12
RAZEM		1 524 321,73

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Anna Dworakowska**

**KIEROWNIK**  
  
**Dorota Sarnsonowicz**

**29-03-2022**

Nr. rejestru .....  
Załącznik szt. ....  
Dnia 2022-03-30  
URZĄD MIEJSKI W BIAŁYMSTOKU  
DEPARTAMENT FINANSÓW MIASTA