

Wysłać bez pisma przewodniego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

dr Marek Jankowski

System OTAGO, EPORTAL v.7562



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI OŚRODEK PROMOCJI ZDROWIA KOŁOBRZESKA 61 80-397 GDAŃSK 191011538 Numer identyfikacyjny REGON		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (B0)				1 261 001,92	1 747 157,93
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				1 807 636,53	1 676 307,46
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe				1 732 327,53	1 676 307,46
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
1.4 Środki na inwestycje				75 309,00	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				0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				1 321 480,52	1 673 651,41
2.1 Strata za rok ubiegły				1 245 903,52	1 673 363,41
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe				268,00	288,00
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
2.4 Dotacje i środki na inwestycje				75 309,00	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				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				1 747 157,93	1 749 813,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)				-1 673 363,41	-1 718 416,21
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				1 673 363,41	1 718 416,21
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)				73 794,52	31 397,77

SŁOWNY KSIĘGOWY

Helena Kraus
(główny księgowy)

2019-02-20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
GDAŃSKIEGO
OŚRODKA PROMOCJI ZDROWIA
dr Marek Jankowski
(kierownik jednostki)

Identyfikator w systemie OTAGO: 122412005



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: GDAŃSKI OŚRODEK PROMOCJI ZDROWIA KOŁOBRZESKA 61 80-397 GDAŃSK 191011538 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.		Adresat: URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU Nowe Ogrody 8/12 Wysłać bez pisma przewodniego
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		268,00	288,00
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		268,00	288,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 673 631,41	1 719 708,21
I. Amortyzacja		13 518,90	28 348,50
II. Zużycie materiałów i energii		113 287,00	65 962,85
III. Usługi obce		225 866,12	148 137,58
IV. Podatki i opłaty		1 524,00	1 554,00
V. Wynagrodzenia		1 106 554,36	1 239 658,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		208 843,43	229 934,63
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 037,60	6 112,21
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)		-1 673 363,41	-1 719 420,21
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	1 004,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		0,00	1 004,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 673 363,41	-1 718 416,21
G. Przychody finansowe		0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	0,00
III. Inne		0,00	0,00
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne		0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-1 673 363,41	-1 718 416,21
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)		-1 673 363,41	-1 718 416,21

JOYNNY KSIEGOWY

 (główny księgowy)
 Hylina Kraus

2019-02-20
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 GDAŃSKIEGO
 OŚRODKA PROMOCJI ZDROWIA

 (kierownik jednostki)
 dr Marek Jankowski

Identyfikator w systemie OTAGO: 122412046



System OTAGO, EPORTAL v.7562

INFORMACJA DODATKOWA - część 2

Załącznik 2

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: kont 011, 020 i 071								
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								
Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
I. Wartości niematerialne i prawne		61 377,00	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	
1. Grunty								61 377,00
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		142 424,04						142 424,04
3. Środki transportu								
4. Urządzenia techniczne i maszyny		57 386,80						57 386,80
5. Inne środki trwałe								
5.1. w tym dobra kultury								
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)		199 810,84						199 810,84

	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne*	
	I. Wartości niematerialne i prawne	6 137,70	18 413,10					24 550,80
	1. Grunty							
	1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 333,20	3 560,60					81 893,80
	3. Środki transportu							
	4. Urządzenia techniczne i maszyny	30 893,40	6 374,80					37 268,20
	5. Inne środki trwałe							
	5.1. w tym dobra kultury							
	II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)	109 226,60	9 935,40	0,00	0,00	0,00	0,00	119 162,00
	* pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta							
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Wyszczególnienie	Wartość rynkowa	Wartość księgowa					
	1.							
	2.							

1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																							
	<table><tr><th>Wyszczególnienie</th><th>Stan odpisów na początek roku</th><th>Zwiększenia</th><th>Zmniejszenia</th><th>Stan odpisów na koniec roku</th></tr><tr><td>I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. akcje i udziały</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2. inne papiery wartościowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3. inne długoterminowe aktywa finansowe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>1. wartości niematerialne i prawne</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>2. środki trwałe</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>3. środki trwałe w budowie</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Razem (I+II)</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>						Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku	I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):					1. akcje i udziały					2. inne papiery wartościowe					3. inne długoterminowe aktywa finansowe					II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:					1. wartości niematerialne i prawne					2. środki trwałe					3. środki trwałe w budowie					Razem (I+II)				
Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku																																																				
I. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe (1+2+3):																																																								
1. akcje i udziały																																																								
2. inne papiery wartościowe																																																								
3. inne długoterminowe aktywa finansowe																																																								
II. Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa niefinansowe:																																																								
1. wartości niematerialne i prawne																																																								
2. środki trwałe																																																								
3. środki trwałe w budowie																																																								
Razem (I+II)																																																								
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie																																																							
	<table><tr><td>Treść</td><td>Stan na początek roku obrotowego</td><td>Stan na koniec roku obrotowego</td></tr><tr><td>Wartość w zł</td><td></td><td></td></tr></table>						Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Wartość w zł																																														
Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego																																																						
Wartość w zł																																																								

1.5.

wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Rodzaj umowy	Wartość* (stan na koniec roku)
1. Grunty, w tym: z tytułu umów dzierżawy	
2. Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
3. Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
4. Środki transportu, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
5. Inne środki trwałe, w tym: w tym z tytułu umów leasingu	
Razem (1+2+3+4+5)	

* wypełniane w przypadku posiadania przez jednostkę stosownych informacji

1.6.

liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Wyszczególnienie	Ilość - stan na początek roku	Wartość - stan na początek roku	Ilość - stan na koniec roku	Wartość - stan na koniec roku
1. Akcje				
1.1. ... *				
1.2. ...				
2. Udziały				
2.1. ... *				
2.2. ...				
3. Dłużne papiery wartościowe**				
3.1. ...				
3.2. ...				
4. Inne papiery wartościowe				
4.1. ...				
4.2. ...				
Razem (1+2+3+4)				

* nazwa podmiotu, którego akcje lub udziały jednostka posiada

** obligacje SP, bony skarbowe, obligacje komunalne

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 pozyczek zagrożonych)						
Wypełniają jednostki budżetowe							
Opis		Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego	
Należności długoterminowe							
Należności krótkoterminowe, w tym (1+2+3+4+5):							
1. należności z tytułu dostaw i usług							
2. należności od budżetów							
3. należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							
4. pozostałe należności							
5. rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych							
Wypełnia JST							
Opis		Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie (np. przedawnione, umorzone)	Rozwiązanie (np. zapłacone, hipoteki, korekty odpisów)	Stan odpisów na koniec roku obrotowego	
Należności finansowe							
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym						
Wypełniają jednostki budżetowe							
Rodzaj rezerwy		Stan na początek roku	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku		
			zwiększenia	wykorzystanie (np. zapłacone)	rozwiązanie		
1. Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe							
2. Rezerwa na...							
3. Rezerwa na...							
Razem (1+2+3)							

1.9.

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

Zobowiązania długoterminowe	Okres spłaty						Razem	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1. kredyty i pożyczki								
2. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
3. zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych								
Razem (1+2+3)								

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

Kwota zobowiązań	Wartość
leasing finansowy	
leasing zwrotny	

1.11.

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

Rodzaj zobowiązania / forma	Kwota zabezpieczenia
1. Hipoteczne	
2. Zastawy	
3. Weksle	
...	
...	
...	
Razem (1+2+3+...)	

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1....			
2....			
3....			
Razem (1+2+3)			

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

Tytuł rozliczeń międzyokresowych	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
.....		
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
.....		
.....		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe (1+2)		
1. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
.....		
.....		
2. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
.....		
.....		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe (1+2)		

1.14.

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
1.	
2.	
RAZEM (1+2)	

Strona 7 z 9

1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																														
	<table border="1"> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość brutto</th> </tr> <tr> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracowniczych)</td> <td>1 863,68</td> </tr> </table>	Tytuł	Wartość brutto	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracowniczych)	1 863,68	* z pominięciem wynagrodzenia zasadniczego, bez kosztów pracodawcy - jeśli występują																									
Tytuł	Wartość brutto																														
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracowniczych)	1 863,68																														
1.16.	inne informacje																														
	Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:																														
2.																															
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																														
	<table border="1"> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących</th> </tr> <tr> <td>Zapasy</td> <td></td> </tr> </table>	Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących	Zapasy																											
Tytuł	Wartość odpisów aktualizujących																														
Zapasy																															
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																														
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="3">Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku ubiegłym</th> <th colspan="2">Koszt wytworzenia w roku bieżącym</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">ogółem</th> <th>w tym:</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th>w tym:</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> <tr> <td>1.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.....</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>RAZEM (1+2)</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym		ogółem	w tym:	ogółem	w tym:	odsetki	różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe	1.....					2.....					RAZEM (1+2)				
Nazwa środka trwałego w budowie (środki wytwarzane tylko we własnym zakresie/własnymi siłami)	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym		Koszt wytworzenia w roku bieżącym																												
	ogółem	w tym:	ogółem		w tym:																										
		odsetki		różnice kursowe	odsetki	różnice kursowe																									
1.....																															
2.....																															
RAZEM (1+2)																															

2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w roku ubiegłym</th> <th>Kwota w roku bieżącym</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie (1+...)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1...</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie (1+...)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1...</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym	Przychody występujące incydentalnie (1+...)			1...			...			Koszty występujące incydentalnie (1+...)			1...			...				
Wyszczególnienie	Kwota w roku ubiegłym	Kwota w roku bieżącym																						
Przychody występujące incydentalnie (1+...)																								
1...																								
...																								
Koszty występujące incydentalnie (1+...)																								
1...																								
...																								
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																							
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																							

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]

 (główny księgowy)

2019-02-28

 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
 GDAŃSKIEGO
 OŚRODKA PROMOCJI ZDROWIA**
[Signature]
 dr Marek Czajkowski
 (Kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	GDAŃSKI OŚRODEK PROMOCJI ZDROWIA
1.2	KOŁOBRZESKA 61, 80-397 GDAŃSK
1.3	KOŁOBRZESKA 61, 80-397 GDAŃSK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Misją Gdańskiego Ośrodka Promocji Zdrowia jest: Umacnianie potencjału zdrowia Gdańszczan poprzez promowanie zdrowego stylu życia.
	Zadania statutowe: • Realizacja interdyscyplinarnych programów promocji zdrowia i profilaktyki chorób. • Prowadzenie kampanii mających na celu kształtowanie postaw prozdrowotnych poprzez współpracę z placówkami oświatowymi, rodzicami i opiekunami oraz instytucjami. • Prowadzenie działalności informacyjnej, szkoleniowej i edukacyjnej w zakresie promocji zdrowia przy współpracy ze środowiskiem oświatowym i naukowym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jeżeli dana jednostka ma przyjęte inne zasady (polityki) rachunkowości należy je opisać. Przyjęte zasady rachunkowości: 1. wartości niematerialne i prawne ujmowane są w księgach rachunkowych Miasta w oparciu o ceny nabycia lub koszt wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne podlegają umorzeniu, w bilansie wykazuje się je w wartości netto. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową. Uregulowania szczególne dla jednostki..... 2. środki trwałe ujmowane są w księgach rachunkowych – w przypadku środków pochodzących z zakupu według ceny nabycia, otrzymanych nieodpłatnie lub w drodze darowizny według wartości rynkowej lub ustalonej w umowie. Grunty stanowiące zasób Miasta wycenia się według ceny nabycia tj. rzeczywistej ceny zakupu powiększonej o koszty związane bezpośrednio z zakupem. Do bilansu wartość środków trwałych przyjęta jest w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o wartość umorzenia. Środki trwałe umarzane są w oparciu o stawki amortyzacji liniowej określone w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowe umorzenie stosowane jest przy progu 10 000zł. Uregulowania szczególne dla jednostki..... 3. środki trwałe w budowie to ogół kosztów związanych z wytworzeniem środka trwałego. Do powyższych kosztów zaliczane są m.in. koszty dokumentacji projektowej, nadzoru inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych, nabycia gruntów w związku z prowadzoną inwestycją, zakup urządzeń technicznych, środków transportu, czy niepodlegający odliczeniu podatek VAT. 4. pozostałe środki trwałe zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania a wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące (o wartości niższej niż ustalono w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) bezpośrednio spisuje się w koszty w pełnej wartości początkowej w miesiącu wydania do używania. 5. mienie zlikwidowanych jednostek przyjmowane jest według wartości netto, która wynika z bilansu zamknięcia zlikwidowanej jednostki i załączników do bilansu. 6. udziały i akcje ujmowane są w księgach rachunkowych wg cen nabycia, które są wyceniane wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy związane z trwałą utratą wartości. 7. materiały ujmowane są w księgach rachunkowych według cen nabycia, jednocześnie prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa obrotu materiałowego. Uregulowania szczególne dla jednostki..... 8. środki pieniężne ujmowane są w wartości nominalnej, w przypadku środków w walutach obcych wyceniane są one po kursie kupna lub sprzedaży banku obsługującego, a na dzień bilansowy wyceniane wg kursu średniego NBP. 9. należności i zobowiązania w walutach obcych wyceniane są na dzień bilansowy według kursu średniego NBP z dnia 31.12. danego roku. 10. należności i zobowiązania wykazywane są wg wartości nominalnej, wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:

należności w kwocie wymaganej zapłaty (razem z VAT) z zachowaniem ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty. Powyższe zasady oznaczają, iż uwzględnia się w tych kwotach również odsetki z tytułu zwłoki w zapłacie. Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek na koniec kwartału/dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się zgodnie z art.35b ustawy o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące wartość należności realizowanych na rzecz innych jednostek zmniejszają zobowiązania wobec tych jednostek. Odpisy aktualizujące wartość należności w zależności od rodzaju należności zaliczane są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

11. rozliczenia międzyokresowe kosztów – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, czyli poniesione koszty przyszłych okresów sprawozdawczych księgowane są stosownie do upływu czasu, w wielkości proporcjonalnej do danego okresu. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się próg istotności dla jednostki na poziomie* (*proszę uzupełnić jeżeli taki próg jest ustalony w polityce rachunkowości). Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów, które wynikają z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

Uregulowania szczególne dla jednostki.....

12. fundusz jednostki to równowartość aktywów trwałych i obrotowych Miasta. Na wysokość funduszu składają się operacje zwiększające i zmniejszające jego wartość.

Do operacji **zwiększających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy,
- c) wartość otrzymanych nieodpłatnie składników majątku obrotowego od jednostek budżetowych i zakładu budżetowego,
- d) wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i inwestycji (środków trwałych w budowie),
- e) wydatki niewygasające, dotyczące roku ubiegłego a realizowane w danym roku.

Do operacji **zmniejszających** wartość funduszu należą w szczególności :

- a) ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe) wykazane przez jednostki budżetowe i samorządowy zakład budżetowy w ich sprawozdaniach finansowych za poprzedni rok obrotowy,
- b) zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
- c) nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
- d) wartość nieodpłatnie przekazanego jednostkom budżetowym lub samorządowemu zakładowi budżetowemu majątku obrotowego,
- e) dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
- f) wartość dotacji przekazanych z budżetu w części uznanej za wykorzystane i rozliczone.

13. nadwyżka środków obrotowych to wypracowana na dzień bilansowy przez samorządowy zakład budżetowy nadwyżka środków stanowiąca różnicę między faktycznym a planowanym stanem środków obrotowych.

14. zobowiązania finansowe obejmują zaciągnięte kredyty, pożyczkę i obligacje.

Zobowiązania wynikające z kredytów podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości kredytu pozostającego do spłaty na dzień

bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi kredytów (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi kredytów prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

Zobowiązania wynikające z obligacji prezentowane są wg wartości emisyjnej w części pozostającej do spłaty na dzień bilansowy wraz z należnymi bankom odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi obligacji (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi obligacji prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

Zobowiązania wynikające z zaciągniętej pożyczki podlegają ewidencji w księgach rachunkowych budżetu w wartości pożyczki pozostającej do spłaty wraz z należnymi pożyczkodawcy odsetkami skalkulowanymi na dzień bilansowy. Natomiast w księgach rachunkowych Urzędu ujmowana jest wysokość kosztów obsługi pożyczki (odsetki). W łącznym sprawozdaniu finansowym koszty obsługi pożyczki prezentowane są w pozycji koszty finansowe.

15. wynik wykonania budżetu – stanowi na dzień bilansowy sumę nadwyżki lub deficytu budżetu oraz niewykonanych wydatków stanowiących równowartość wydatków niewygasających.

Nadwyżka lub deficyt na dzień bilansowy to różnica między dochodami a wydatkami Miasta. Dodatnia różnica między dochodami a wydatkami to nadwyżka budżetu Miasta, a ujemna różnica to deficyt budżetu Miasta.

Budżet ma charakter rocznego planu dochodów i wydatków, dlatego nierealizowane kwoty wydatków budżetu Miasta wygasają z upływem roku budżetowego. Rada Miasta może podjąć decyzję o zabezpieczeniu puli środków na wydatki, które nie wygasną z końcem roku wraz ze wskazaniem ostatecznego terminu dokonania wydatku. Kwota wydatków niewygasających przekazywana jest na wyodrębniony rachunek bankowy, a wydatki z niego realizowane są na konkretne zadania. Maksymalny termin wykorzystania środków niewygasających to 30 czerwca roku następnego.

16. wynik na operacjach niekasowych - w bilansie z wykonania budżetu ujmowane są np. różnice kursowe wynikające z wyceny zobowiązań finansowych zaciągniętych w walutach obcych, wycena na dzień bilansowy wpływów w walutach obcych.

17. sumy obce - w celu zabezpieczenia interesów finansowych Miasta wynikających z podpisanych umów na realizację zadań inwestycyjnych oraz umów na usługi Miasto przyjmuje na wyodrębnione rachunki bankowe kaucje i depozyty pieniężne stanowiące gwarancje należytego wykonania umowy. Sumy te wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy.

18. rozliczenia międzyokresowe przychodów stanowią w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, np. należności długoterminowych za zajęcie pasa drogowego. Rozliczenia międzyokresowe dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, rozliczane są w czasie w taki sposób by przypisać odpowiednie kwoty przychodów do okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.

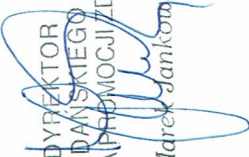
19. zasady ujmowania przychodów

Do przychodów Urzędu zaliczane są dochody budżetu Miasta, które nie są ujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych w szczególności:

- a) subwencje ogólne - przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych subwencji w roku obrotowym,
- b) dotacje celowe - przychody są ujmowane w kwocie dotacji otrzymanych w roku obrotowym,
- c) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych - przychody są ujmowane w kwocie należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym,
- d) dochody z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, opłacanego w formie karty podatkowej - przychody wykazywane są w kwocie

	należnych z tego tytułu wpływów w roku obrotowym, e) dotacje i środki na finansowanie wydatków współfinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych środków w roku obrotowym, f) przychody z tytułu odsetek – przychody są ujmowane w kwocie naliczenia zgodnie z przepisami prawa, g) darowizny na rzecz Miasta – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanej darowizny, h) porozumienia międzygminne np. z zakresu komunikacji zbiorowej – przychody są ujmowane w kwocie otrzymanych dochodów od innych gmin, i) dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – przychody są ujmowane w kwocie potrąconych kwot stanowiących wynagrodzenie jednostki samorządu terytorialnego, j) dochody wydzielone od jednostek systemu oświaty – przychody w wysokości otrzymanych wpływów z rachunków dochodów wydzielonych do dnia 05.01.2019 r., dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów – przychody w wysokości otrzymanych dochodów w roku obrotowym, k) dochody z tytułu lokalnych inicjatyw inwestycyjnych, udziałów inwestorów - przychody w wysokości otrzymanych dochodów roku obrotowego.
5.	inne informacje


HALINA KRAIS
Halina Krais


**DYREKTOR
GDAŃSKIEGO
OŚRODKA PROMOCJI ZDROWIA**
dr Marek Jankowski