

MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZĘKANIA
O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI W GDAŃSKU

80-852 Gdańsk, ul. Dyrekcyjna 5

80-852 Gdańsk, tel. 220146058, 220146059

Dyrekcja ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Regon: 220146058 NIP 5832922505

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZĘKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI
DYREKCJA 5
80-852 GDAŃSK
220146058
Numer identyfikacyjny REGONBILANS
jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na
dzień
31.12.2018 r.Adresat:
URZĄD MIEJSKI w GDAŃSKU
Nowe Ogrody 8/12

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe			A. Fundusze		
I Wartości niematerialne i prawne	42 609,09	33 763,09	I. Fundusz jednostki	-23 193,94	-21 145,67
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	919 621,47	1 070 306,02
1. Środki trwałe	42 609,09	33 763,09	1. Zysk netto (+)	-942 815,41	-1 091 451,69
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	942 815,41	1 091 451,69
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	40 449,09	32 323,09	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	92 995,76	62 864,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 160,00	1 440,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	92 995,76	62 864,03
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 646,84	284,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 633,00	3 305,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 975,05	29 902,12
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23 007,14	24 480,54
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	27 192,73	7 955,27	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	18 228,95	526,32
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne	8 504,78	4 365,71
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 504,78	4 365,71
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	2 916,24			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	2 871,22			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	45,02			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	27 192,73	5 039,03			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	27 192,73	5 039,03			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	69 801,82	41 718,36	Suma pasywów	69 801,82	41 718,36

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chaberek
(główny księgowy)2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)Przewodniczący Miejskiego Zespołu
ds. Orzekania Niepełnosprawności w GdańskuKatarzyna G...
(kierownik jednostki)

Identyfikator w systemie OTAGO: 124722957



System OTAGO, EPORTAL v.7636

MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZEKANIA MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZEKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI DYREKCJA M. S. 80-852 GDAŃSK tel./fax 58 320 22 96 NIP 5832922505 REGON 220146058			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					
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			0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej					
I. Amortyzacja			0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii			0,00	0,00	
III. Usługi obce			942 898,41	1 091 565,69	
IV. Podatki i opłaty			8 846,00	59 001,67	
V. Wynagrodzenia			76 728,44	72 169,95	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			146 864,49	164 279,62	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			4 274,60	3 919,28	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			604 957,00	665 361,43	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			98 800,77	123 149,81	
X. Pozostałe obciążenia			2 427,11	3 683,93	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)			0,00	0,00	
D. Pozostałe przychody operacyjne					
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00	
II. Dotacje			-942 898,41	-1 091 565,69	
III. Inne przychody operacyjne			83,00	114,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne					
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			83,00	114,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)			0,00	0,00	
G. Przychody finansowe					
I. Dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00	
II. Odsetki			-942 815,41	-1 091 451,69	
III. Inne			0,00	0,00	
H. Koszty finansowe					
I. Odsetki			0,00	0,00	
II. Inne			0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)			0,00	0,00	
J. Podatek dochodowy			0,00	0,00	
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			-942 815,41	-1 091 451,69	
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)			0,00	0,00	
			-942 815,41	-1 091 451,69	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chaberek
(główny księgowy)2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)Przewodniczący Miejskiego Zespołu
ds. Orzekania Niepełnosprawności w GdańskuKarin Górecka
(kierownik jednostki)

Identyfikator w systemie OTAGO: 124722278



System OTAGO, EPORTAL v.7636

**MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZĘKANIA
O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI W GDAŃSKU**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:
MIEJSKI ZESPÓŁ DS. ORZĘKANIA O NIEPEŁNOSPRAWNOŚCI
DYREKCYJNA 5
80-852 GDAŃSK
220146058
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. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	938 716,17	919 621,47
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	889 452,69	1 093 613,96
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	0,00	0,00
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	889 452,69	1 093 613,96
1.4 Środki na inwestycje	0,00	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)	0,00	0,00
2.1 Strata za rok ubiegły	908 547,39	942 929,41
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	908 464,39	942 815,41
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	83,00	114,00
2.4 Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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)	919 621,47	1 070 306,02
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+ -)	-942 815,41	-1 091 451,69
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	942 815,41	1 091 451,69
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II + -III)	-23 193,94	-21 145,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chaberek
(główny księgowy)

2019-03-08
(rok, miesiąc, dzień)

Przewodniczący Miejskiego Zespołu
ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Gdańsku

Karolina Kozłowska
(kierownik jednostki)

Identyfikator w systemie OTAGO: 124721867



System OTAGO, EPORTAL v.7636

Informacja dodatkowa - część 2
Załącznik 2
MZON

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:						
	I.						
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						
	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	sprzedaż	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *
	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00
	1. Grunty	0,00					0,00
	1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00
	3. Środki transportu	0,00		0,00			0,00
	4. Urządzenia techniczne i maszyny	56 701,09					0,00
	5. Inne środki trwałe	8 175,00					56 701,09
	5.1. w tym dobra kultury						8 175,00
	III. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)	64 876,09					0,00
							64 876,09

Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku
		amortyzacja	przenieszenie wewnętrzne*	sprzedaż	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne*	
I. Wartości niematerialne i prawne							
1. Grunty							0,00
1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00
3. Środki transportu							0,00
4. Urządzenia techniczne i maszyny	16 252,00	8 126,00					0,00
5. Inne środki trwałe	6 015,00	720,00					24 378,00
5.1. w tym dobra kultury							6 735,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe - razem (1+2+3+4+5)	22 267,00	8 846,00					31 113,00

* 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					
	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					
	Treść	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego			
	Wartość w zł					

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

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

dane o opisach 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)

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 (3+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					

ane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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
1. kredyty i pożyczki	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
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+...)	

1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość brutto</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracy)*</td> <td>2 786,00</td> </tr> </tbody> </table>	Tytuł	Wartość brutto	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracy)*	2 786,00																					
Tytuł	Wartość brutto																									
Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, likwidacja stanowisk pracy)*	2 786,00																									
1.16.	inne informacje																									
2.	Kwota środków pieniężnych na rachunku VAT na dzień 31.12.2018 będąca wynikiem płatności za pomocą mechanizmu podzielonej płatności:																									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Tytuł</th> <th>Wartość odpisów aktualizujących</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Zapasy</td> <td></td> </tr> </tbody> </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"> <thead> <tr> <th rowspan="2">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>ogółem</th> <th>w tym: odsetki różnice kursowe</th> <th>ogółem</th> <th>w tym: odsetki różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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: odsetki różnice kursowe	ogółem	w tym: 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: odsetki różnice kursowe	ogółem	w tym: 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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Chaberek

(główny księgowy)

07-03-2019

Przewodniczący Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności

Grzegorz Goźdźciniec

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA – część 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Dyrekcyjna 5; 80-852 Gdańsk
1.3	adres jednostki
	Ul. Dyrekcyjna 5; 80-852 Gdańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Krótką charakterystyka działalności w oparciu o statut (3-4 zdania).
	Jednostka realizuje zadania w oparciu o przepisy ustawy z dnia 23 grudnia 2009 roku Dz. U. Nr.223; poz. 1803) oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie. W szczególności: wydawania orzeczeń o niepełnosprawności; wydawanie kart parkingowych; wydawanie legitymacji dla osób niepełnosprawnych

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
	Nie dotyczy	
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 brak 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 brak 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 użytkowania 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 użytkowania. 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 brak 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 0,5% sumy bilansowej (*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 brak**
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 niezrealizowane 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 nie kasowych - 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 momencie ich naliczenia 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, – przychody są ujmowane w kwocie potraconych 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



Przewodnicząca Rady Miejskiej Zespołu
ds. Orzekania i Nadzoru Prawnicy w Gdańsku
Katarzyna Grabiniec