

**INFORMACJA DOTYCZĄCA USTALENIA PODSTAWY OPODATKOWANIA
PODATKIEM DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH ZA 2018 ROK**

Lp.	KOSZTY	Kwota	Lp.	PRZYCHODY	Kwota
1.	Koszty ogółem RZIS	9 271 196,15	1.	Przychody ogółem RZIS	11 194 468,11
2.	Amortyzacja nie będąca kosztem uzyskania przychodu	- 1 052 429,63	2.	Dotacja na inwestycje z Gminy	301 834,88
3.	Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	- 195 343,82	3.	Dotacja na cmentarze i kwatery wojenne z Gminy	116 069,36
4.	Zwiększenie wydatków będących kosztem uzyskania przych.	42 144,10	4.	Zwiększenie przychodów	6 274,82
5.			5.	Równowartość amortyzacji	- 1 052 429,63
6.			6.	Zmniejszenie przychodów	- 13 781,04
7.			7.	Zmiana stanu produktów	3 646,05
X	RAZEM:	8 065 566,80	X	RAZEM:	10 556 082,55

Przychody
Minus koszty uzyskania przychodu
Dochód
Zwolnienie przedmiotowe
w tym:

10 556 082,55
- 8 065 566,80
2 490 515,75
- 417 904,24

Dotacja otrzymana z Gminy na pokrycie kosztów inwestycji (środków trwałych w budowie) art. 17 ust.1 pkt 21
Dotacja na utrzymanie cmentarzy i kwater wojennych otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego art. 17 ust. 1 pkt 47

301 834,88
116 069,36

Podstawa opodatkowania
w pełnych złotych:
podatek 19% w pełnych złotych:

2 072 611,51
2 072 612,00
393 796,00

Przychody RZIS ogółem
Koszty RZIS ogółem
Wynik finansowy brutto RZIS
zmniejszenia kosztów
zwiększenia kosztów
zmniejszenia przychodów
zwiększenia przychodów
zmiana stanu produktów
dochód
zwolnienia przedmiotowe
Podstawa opodatkowania

11 194 468,11
9 271 196,15
1 923 271,96
1 247 773,45
-42 144,10
-1 066 210,67
424 179,06
3 646,05
2 490 515,75
-417 904,24
2 072 611,51

Sporządziła: Anna Ciesłowska

**USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO
ZA ROK 2018**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszty według rodzajów 400-409	9 237 479,55	1.	Przychody ze sprzedaży	700
2.	Koszty finansowe 751	6 328,35	2.	Przychody finansowe	750
3.	Pozostałe koszty operacyjne 761	27 388,25	3.	Pozostałe przychody operacyjne	760
4.		-	4.	Zmiana stanu produktów	490
5.			5.		-
6.			6.		-
X	RAZEM KOSZTY:	9 271 196,15	X	RAZEM PRZYCHODY:	11 194 468,11
X			X	ZYSK BRUTTO:	1 923 271,96

Sporządziła: Anna Ciesłowska

PODATEK DOCHODOWY OD OSÓB PRAWNYCH ZA ROK 2018

M-c	Data przelewu	Nr wyciągu bankowego	Kwota przelewu	Podatek należny 19%	Pokrycie zobowiązania z nadpłaty.	Podatek zapłacony do U.Sk. narastająco - zaliczka	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	
I	19.02.2018	35	41 924,00			41 924,00	Forma wpłacania zaliczek na pdop
II	16.03.2018	54	41 924,00			83 848,00	art.25 ust.1p.6
III	18.04.2018	76	41 924,00			125 772,00	Ustalenie zaliczki-podatek należny
IV	17.05.2018	95	41 924,00			167 696,00	z r. 2016 503 088,00 zł/12=41 924,00 zł
V	16.06.2018	116	41 924,00			209 620,00	
VI	19.07.2018	139	41 924,00			251 544,00	
VII	17.08.2018	159	41 924,00			293 468,00	
VIII	18.09.2018	181	41 924,00			335 392,00	
IX	18.10.2018	204	41 924,00			377 316,00	
X	19.11.2018	225	41 924,00			419 240,00	
XI	19.12.2018	247	41 924,00			461 164,00	
XII	21.12.2018	249	41 924,00	393 796,00		503 088,00	
			503 088,00	393 796,00	xxx	xxx	

Sporządziła:
Anna Ciesłowska

nadpłata (-)/niedopłata(+)
zapłacone zaliczki w 2018 r.
ogółem pdop za rok 2018

-109 292,00
503 088,00
393 796,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych pl. Strzelecki 19/21 50-224 Wrocław	BILANS samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Wrocław
		Wysłać bez pisma przewodniego AE8610C0CAF89C28 
Numer identyfikacyjny REGON 930588625	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	17 033 614,78	52 266 281,20	A Fundusz	17 534 614,78	52 814 853,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 476 037,01	52 768 703,43
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	17 033 614,78	52 266 281,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	58 577,77	46 150,10
A.II.1 Środki trwałe	17 011 437,33	52 256 131,35	A.II.1 Zysk netto (+)	58 577,77	46 150,10
A.II.1.1 Grunty	2 495 130,69	38 535 690,35	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 928 679,18	13 228 481,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	560 119,05	479 359,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	25 200,27	12 600,13	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 308,14	0,05	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 162 070,96	3 149 674,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 177,45	10 149,85	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	5 977,80
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 162 070,96	3 140 971,71
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	428 461,32	370 008,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 723 661,72	1 531 291,86
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	70 909,79	162 997,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121 582,32	129 725,26

2019-03-18

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

AE8610C0CAF89C28 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	43 105,60	40 794,74
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	685 870,54	817 077,47
B Aktywa obrotowe	4 663 070,96	3 698 246,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	99 313,39	57 972,10	D.II.8 Fundusze specjalne	88 479,67	89 076,55
B.I.1 Materiały	99 313,39	57 972,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	88 479,67	89 076,55
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 724,67
B.II Należności krótkoterminowe	129 712,88	201 942,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	34 325,21	5 116,04			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	109 292,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	95 387,67	87 534,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 406 748,72	3 414 682,23			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	18 869,60	25 697,08			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 376 899,12	3 373 914,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 980,00	15 071,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

2019-03-18

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

AE8610C0CAF89C28 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	27 295,97	23 649,92			
Suma aktywów	21 696 685,74	55 964 527,71	Suma pasywów	21 696 685,74	55 964 527,71

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2019-03-18

(rok, miesiąc, dzień)

AE8610C0CAF89C28 Korekta nr 1


(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

(główny księgowy)
SJO BeSTia

2019-03-18
(rok, miesiąc, dzień)
AE8610C0CAF89C28 Korekta nr 1

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych pl. Strzelecki 19/21 50-224 Wrocław		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Wrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 930588625			Wysłać bez pisma przewodniego 1A8ADE9DCEB16592 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		10 728 082,35	10 082 486,08
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		10 739 144,56	10 086 132,13
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-11 062,21	-3 646,05
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		8 776 811,29	9 237 479,55
B.I.	Amortyzacja		1 041 214,25	1 053 851,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		500 342,19	675 707,83
B.III.	Usługi obce		3 892 168,37	3 769 897,77
B.IV.	Podatki i opłaty		121 661,24	128 738,22
B.V.	Wynagrodzenia		2 633 814,69	3 020 040,57
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		525 743,16	567 100,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		61 867,39	22 143,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 951 271,06	845 006,53
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 172 095,42	1 061 906,27
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 172 095,42	1 061 906,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne		13 608,38	27 388,25

główny księgowy

2019-02-28

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	13 608,38	27 388,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 109 758,10	1 879 524,55
G.	Przychody finansowe	43 085,58	50 075,76
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	38 534,29	37 942,41
G.III.	Inne	4 551,29	12 133,35
H.	Koszty finansowe	6 624,04	6 328,35
H.I.	Odsetki	0,08	0,00
H.II.	Inne	6 623,96	6 328,35
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 146 219,64	1 923 271,96
J.	Podatek dochodowy	612 051,00	393 796,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	2 475 590,87	1 483 325,86
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	58 577,77	46 150,10

główny księgowy

2019-02-28

rok, miesiąc, dzień


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2019-02-28
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Cmentarzy Komunalnych pl. Strzelecki 19/21 50-224 Wrocław		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Wrocław	
Numer identyfikacyjny REGON 930588625			Wysłać bez pisma przewodniego 5EFC5CAF24EDB174 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		18 259 546,20	17 476 037,01
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		314 346,02	38 306 519,53
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		697,66	58 577,77
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		313 648,36	301 834,88
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	37 946 106,88
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 097 855,21	3 013 853,11
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		58 063,19	55 876,26
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		1 039 792,02	2 957 976,85
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		17 476 037,01	52 768 703,43

główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	58 577,77	46 150,10
III.1.	zysk netto (+)	58 577,77	46 150,10
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	17 534 614,78	52 814 853,53

główny księgowy

2019-03-18
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

główny księgowy

2019-03-18

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	ZARZĄD CMENTARZY KOMUNALNYCH
1.2	Siedziba jednostki
	Pl. Strzelecki 19/21, 50-224 Wrocław
1.3	Adres jednostki
	Pl. Strzelecki 19/21, 50-224 Wrocław
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zarządzanie cmentarzami komunalnymi Gminy Wrocław
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	INFORMACJE OGÓLNE Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w oparciu o zakładowy plan kont, opracowany na podstawie planu kont stanowiącego załącznik nr 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla (...), samorządowych zakładów budżetowych, (...). Dz.U. poz.1911 ze zm. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach kosztów rodzajowych zespołu „4”. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Decyzją kierownika jednostki ustala się poziom istotności dla jednostki na poziomie 1,0 % aktywów z zastrzeżeniem iż informacje istotne to takie, których pominięcie bądź zniekształcenie może wpłynąć na podejmowane na podstawie sprawozdania finansowego decyzje gospodarcze WYCENA 1. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE. Na podstawie decyzji kierownika jednostki: – meble, dywany, sprzęt informatyczny, RTV, AGD, urządzenia (alarmowe, monitorujące i inne), telefony komórkowe i stacjonarne, środki transportu ➤ bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej; – inne niż w/w środki trwałe: ➤ o wartości do 500,00 zł spisuje się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu dokonania zakupu, ➤ o wartości początkowej z przedziału powyżej 500,00 zł do 1000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej , spisując w koszty pod datą przyjęcia do użytkowania, ➤ o wartości początkowej z przedziału powyżej 1 000,00 zł do 10 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej , spisując w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, Odzież ochronna i robocza spisuje się bezpośrednio w koszty i ujmuje w ewidencji ilościowej. 2. ZAPASY. Zapasy obejmują materiały. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności i księgowane w koszty operacyjne pod datą zakupu, z wyjątkiem: oleju opałowego, etyliny do samochodów, części do pieca kremacyjnego i innych materiałów o istotnej wartości ekonomicznej, co do których przewiduje się, że okres zużycia będzie dłuższy niż jeden rok. Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą „FIFO”. 3. NALEŻNOŚCI. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do: – należności kwestionowanych przez dłużnika, należności z których zapłatą dłużnik zalega powyżej 6 miesięcy, należności, których dochodzenie skierowanych zostało na drogę postępowania sądowego bądź według oceny majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest

ZARZĄD CMENTARZY KOMUNALNYCH
(nazwa jednostki)

	<p>prawdopodobna - do wysokości niepokrytej zabezpieczeniem należności - na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego,</p> <p>4. AMORTYZACJA. Odpisów umorzeniowych od środków trwałych dokonuje się metodą liniową, zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. ZOBOWIĄZANIA BILANSOWE wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>6. REZERWY w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie (więcej niż 50%) przyszłe zobowiązania, zgodnie z art. 35 d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE (rezerwy na koszty przyszłych okresów) w jednostce nie występują. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, na podstawie § 14 rozp. Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa (...) z dnia 13 września 2017 r. Dz.U. poz.1911.</p> <p>Nie ustala się rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</p> <p>Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> – otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w okresach przyszłych (art. 41 ust.1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).
5.	Inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych. Dane nie zawierają zmian w ewidencji „pozostałych środków trwałych” (wartość bilansowa równa 0,00 zł).
1.2.	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	BRAK DANYCH
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 1. (1.1 i 1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - NIE WYSTĘPUJE
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 3. (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 WYSTĘPUJE
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

ZARZĄD CMENTARZY KOMUNALNYCH
(nazwa jednostki)

	NIE WYSTĘPUJE
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)
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw - NIE WYSTĘPUJE
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych
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
	NIE WYSTĘPUJE
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - NIE WYSTĘPUJE
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 8. (1.12) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie - NIE WYSTĘPUJE
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 9. (1.13) Istotne czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień bilansowy - NIE WYSTĘPUJE
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	Inne informacje
	W celu zapewnienia porównywalności danych oraz dostosowania stanu na koniec 2017 roku (BZ) do stanu na początek roku 2018 (BO) do nowych wzorów sprawozdań wprowadzono: 1) w Rachunku zysków i strat nadwyżkę środków obrotowych za rok 2018 w wysokości 1 483 325,86 zł wykazano w pozycji K; 2) w BO bilansu poz. A.II uwzględniono nadwyżkę wykazywaną w poz. A.III na BZ 2017 r. (2 534 168,64-2 475 590,87=58 577,77 [zł]) 3) w Zestawieniu zmian w Funduszu jednostki:

ZARZĄD CMENTARZY KOMUNALNYCH
(nazwa jednostki)

	<p>– poz. I.1.1. „zysk bilansowy za rok ubiegły” – na BO wykazano zysk z uwzględnieniem nadwyżki środków obrotowych, wykazanej w sprawozdaniu za rok 2017 w poz. I.2.3 (2 042 635,62-2 041 937,96 = 697,66 [zł])</p> <p>– w poz. III.1 „zysk netto” – na BO uwzględniono nadwyżkę środków obrotowych wykazywaną w 2017 r. w poz. III.3 (2 534 168,64-2 475 590,87=58 577,77 [zł])</p> <p>Dzięki powyższym zabiegom „wynik finansowy netto” wykazany w bilansie w poz. A.II jest zgodny z „zyskiem finansowym za rok ubiegły” wykazanym z poz. I.1.1 ZZwFJ (Bilans BO, ZZwFJ BZ) oraz „wynikiem finansowym netto za rok bieżący” wykazanym w poz. III ZZwFJ (Bilans BZ, ZZwFJ BZ).</p>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - NIE WYSTĘPUJE
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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - NIE WYSTĘPUJE
2.4.	Informacja 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
	Dane zaprezentowane w Tabeli nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Na dzień sporządzania sprawozdania brak wiedzy na temat wystąpienia zdarzeń, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej lub finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

2019.03.18

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 1. (1.1.1.3) Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszególnienie	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)
		Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe (5+12+13)	Środki trwałe (6+8+9+10+11)	Grunt	Grunt	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)
I.	Wartość brutto składników aktywów	146 716,11	34 516 433,33	34 494 257,88	2 495 130,69		27 853 547,17	3 886 987,55	121 897,19	136 715,28	22 177,45	
	a) nabycie		245 958,62	0,00							245 958,62	
	b) przemieszczenia wewnętrzne		257 986,22	257 986,22								
	c) aktualizacja		0,00	0,00			239 430,64	18 555,58				
	d) inne		37 952 367,99	37 952 367,99	37 946 106,88			6 261,11				
	e) razem zwiększenia (a+b+c+d)	0,00	38 456 312,83	38 210 354,21	37 946 106,88	0,00	239 430,64	24 816,69	0,00	0,00	245 958,62	0,00
	f) zbycie		0,00	0,00								
	g) przemieszczenia wewnętrzne		257 986,22	0,00							257 986,22	
	h) likwidacja		0,00	0,00								
	i) inne		1 905 547,22	1 905 547,22	1 905 547,22							
	j) razem zmniejszenia (f+g+h+i)	0,00	2 163 533,44	1 905 547,22	1 905 547,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 986,22	0,00
II.	Wartość brutto składników aktywów	146 716,11	70 809 214,72	70 799 064,87	38 535 690,35	0,00	28 092 977,81	3 911 784,24	121 897,19	136 715,28	10 149,85	0,00
III.	Umorzenia - stan na początek okresu	146 716,11	17 482 820,55	17 482 820,55	0,00		13 924 867,99	3 326 848,50	96 696,92	134 407,14		
	k) amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy		1 053 851,86	1 053 851,86			939 628,15	99 315,48	12 600,14	2 308,09		
	l) aktualizacja		0,00	0,00								
	l) inne		6 261,11	6 261,11				6 261,11				
	m) razem zwiększenia (k+l+)	0,00	1 060 112,97	1 060 112,97	0,00	0,00	939 628,15	105 576,59	12 600,14	2 308,09	0,00	0,00
	n) dotyczące zbytych składników		0,00	0,00								
	o) dotyczące zlikwidowanych składników		0,00	0,00								
	p) inne		0,00	0,00								
	r) razem zmniejszenia (n+o+p)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Umorzenia - stan na koniec okresu	146 716,11	18 542 933,52	18 542 933,52	0,00	0,00	14 864 496,14	3 432 425,09	109 297,05	136 715,23	0,00	0,00
V.	Stan odpisów aktualizujących aktywów	0,00	0,00	0,00								
5.	Zwiększenia		0,00	0,00								
6.	Zmniejszenia		0,00	0,00								
VI.	Stan odpisów aktualizujących aktywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII.	Wartość netto składników aktywów	0,00	17 033 614,78	17 011 437,33	2 495 130,69	0,00	13 928 679,18	560 119,05	25 200,27	2 308,14	22 177,45	0,00
VIII.	Wartość netto składników aktywów	0,00	52 266 281,20	52 256 131,35	38 535 690,35	0,00	13 228 481,67	479 359,15	12 600,13	0,05	10 149,85	0,00

18.03.2019
(data)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 2. (1.4) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	X	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJĄ

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 3. (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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4+5+6)	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJĄ

28.02.2019
(data)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Uzupełniająca informacja do Tabeli nr 3 (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

Lp.	Wyszczególnienie	Kategoria przedmiotu umowy według grup ST [i]	Nr umowy	Data zawarcia umowy	Rodzaj wartości [ii]	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu (7+8-9)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
X		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
X		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
X		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
X		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
X		X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE DOTYCZY

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

[i] Należy wpisać: 1, 2, 3, 4, 5 lub 6 gdzie 1 oznacza Grunty, 2 - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, 3- Urządzenia techniczne i maszyny, 4 - Środki transportu, 5 - Dobra kultury, 6 - Inne środki trwałe

[ii] Należy wpisać: R, U lub K gdzie R oznacza wartość rynkową, U oznacza wartość wynikającą z umowy, K oznacza wartość księgową uzyskaną od właściciela

Zarząd Gminy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 4. (1.7) Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie odpisów (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie (umorzenie)	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	304 371,49	6 328,34	416,14	12 399,82	12 815,96	297 883,87
3.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Stan pożyczek zagrożonych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	304 371,49	6 328,34	416,14	12 399,82	12 815,96	297 883,87

18.03.2019
(data)

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
 pl. Strzelecki 19/21
 50-224 Wrocław

Tabela nr 5. (1.8) Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJĄ

28.02.2019
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

.....
 (główny księgowy)

Tabela nr 6. (1.9) Pozostały okres spłaty zobowiązań krótkoterminowych i długoterminowych

Lp	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe												Razem		
		Zobowiązania krótkoterminowe do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			razem długoterminowe		Stan na koniec okresu (4+12)	Stan na początek okresu (3+11)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12			
1.	Zobowiązania finansowe wykazywane w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 977,80	0,00	5 977,80
2.	Cesje wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	5 977,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 977,80	0,00	5 977,80

.....
 (główny księgowy)

18.03.2019
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
 pl. Strzelecki 19/21
 50-224 Wrocław

Tabela nr 7. (1.11) Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Stan na początek okresu			Stan na koniec okresu		
		Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
	2	3	4	5	6	7	8
1.	Cesja wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJE

.....
 (główny księgowy)

28.02.2019
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 8. (1.12) Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań warunkowych)	Kwota zobowiązań warunkowych	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	x	0,00	0,00	0,00
2.	x	0,00	0,00	0,00
...	x	0,00	0,00	0,00
...	x	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00		0,00

NIE WYSTĘPUJE

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
 pl. Strzelecki 19/21
 50-224 Wrocław

Tabela nr 9. (1.13) Istotne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1	2	3	4
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		27 295,97	23 649,92
1.	rozliczenia międzyokresowe kosztów zakupu	27 295,97	23 649,92
2.	x	0,00	0,00
3.	x	0,00	0,00
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	2 724,67
I.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	2 724,67
1.	zapłata za usługi najmu, których wykonanie nastąpi w 2019 r.	0,00	2 724,67
2.	x	0,00	0,00
3.	x	0,00	0,00
II.	Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
1.	x	0,00	0,00
2.	x	0,00	0,00
3.	x	0,00	0,00

28.02.2019
 (data)

.....
 (główny księgowy)

.....
 (kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław,

Tabela nr 10. (1.14) Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	x	0,00	0,00
2.	x	0,00	0,00
...	x	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJE

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 11. (1.15) Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
	83 436,00	205 412,50

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
 pl. Strzelecki 19/21
 50-224 Wrocław

Tabela nr 12. (2.1) Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec roku (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJE

.....
 (główny księgowy)

28.02.2019
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
 pl. Strzelecki 19/21
 50-224 Wrocław

Tabela nr 13. (2.2) Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

18.03.2019
 (data)

.....
 (kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 14. (2.3) Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie (charakter przychodów i kosztów nadzwyczajnych)	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
1.	X	0,00	0,00
2.	X	0,00	0,00
3.	X	0,00	0,00
4.	X	0,00	0,00
5.	X	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

NIE WYSTĘPUJE

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Tabela nr 15. (2.5) Inne informacje dotyczące wybranych przychodów i kosztów wykazywanych w rachunku zysku i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Stan za poprzedni rok	Stan za bieżący rok
1	2	3	4
I	Pozostałe przychody operacyjne	1 172 095,42	1 061 906,27
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Inne przychody operacyjne, w tym:	1 172 095,42	1 061 906,27
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	0,00	<u>266,47</u>
-	kary i odszkodowania	126 921,75	1 300,00
-	inne	1 045 173,67	1 060 339,80
II	Pozostałe koszty operacyjne	13 608,38	27 388,25
1.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
2.	Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	13 608,38	27 388,25
-	odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
-	subwencje z Gminy tzw. "janosikowe"	0,00	0,00
-	inne	13 608,38	27 388,25
III	Przychody finansowe	43 085,58	50 075,76
1.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
2.	Odsetki	38 534,29	37 942,41
3.	Inne, w tym:	4 551,29	12 133,35
-	odwrócenie odpisów aktualizujących należności	4 551,29	<u>12 133,35</u>
-	różnice kursowe	0,00	0,00
-	inne	0,00	0,00
IV	Koszty finansowe	6 624,04	6 328,35
1.	Odsetki	0,08	0,00
2.	Inne, w tym:	6 623,96	6 328,35
-	odpisy aktualizujące należności	6 623,96	<u>6 328,34</u>
-	różnice kursowe		0,00
-	inne	0,00	0,01

.....
(główny księgowy)

18.03.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Załącznik nr 2 (do bilansu)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

**Należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki (o podobnym charakterze)
wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym za 2018 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Należności	Zobowiązania	Inne rozrachunki	Pozycja w bilansie	Rodzaj, tytuł należności, zobowiązań np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, podatek VAT, rozliczenia z budżetem, media, inne
1.	UM Wrocław		16 454,87		D.II.5	podatek VAT
2.	UM Wrocław		1 483 325,86		D.II.2	nadwyżka śr. obrotowych
X	X		1 499 780,73			X

Konsolidacją objęte są jednostki budżetowe, samorządowe zakłady budżetowe, Organ (budżet) Miasta Wrocławia, samorządowe instytucje kultury, samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej oraz spółki prawa handlowego.

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

Załącznik nr 3 (do rachunku zysków i strat)
do jednolitych zasad sporządzania
sprawozdań finansowych przez
jednostki organizacyjne Miasta Wrocławia

**Przychody i koszty z tytułu operacji dokonanych między jednostkami objętymi
łącznym sprawozdaniem finansowym za 2018 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody	Koszty	Pozycja w rachunku zysków i strat	Rodzaj, tytuł przychodów, kosztów np. opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, świadczenie usług cateringowych, wynajem basenu, podatek od nieruchomości, inne
1.	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	127 030,00	2 240,00	A.I	spopielenia i udostępn. m-ca
2.	UM Wrocław	0,00	63 340,00	B.IV	podatek od nieruchomości
3.	UM Wrocław	0,00	11 331,32	B.IV	opłata z tyt. trwałego zarządu
4.	UM Wrocław	0,00	15 382,20	B.IV	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi
X	X	127 030,00	92 293,52		X

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Zarząd Cmentarzy Komunalnych
pl. Strzelecki 19/21
50-224 Wrocław

**Zestawienie zmian w funduszu z tytułu operacji dokonanych między jednostkami
objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za 2018 rok**

Lp.	Nazwa jednostki	Zwiększenia	Zmniejszenia	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu	Rodzaj, tytuł zmian w funduszu, tj. przekazanie/ otrzymanie aktywów trwałych, rozliczanie z tytułu VAT
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
	x	0,00	0,00	x	x
X	X	0,00	0,00	x	X

Łącznym sprawozdaniem finansowym objęte są jednostki budżetowe i samorządowe zakłady budżetowe.

NIE WYSTĄPIŁY

.....
(główny księgowy)

28.02.2019
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Lp.	poz.	Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki	kwota [zł]
1	I.1.10	Inne zwiększenia	37 946 106,88
		k.800-2-03 ujawnienie gruntów	37 946 106,88
2	I.2.9	Inne zmniejszenia	2 957 976,85
		k.800-3-05 ujawnienie gruntów (nowa wartość otrzymana z UG uwzględniona w poz. I.1.10)	1 905 547,22
		k.800-3-04 równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 052 429,63
Lp.	poz.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	kwota [zł]
1	D.III	Inne przychody operacyjne	1 061 906,27
		k.760-0000-00-1-04 równowartość odpisów amortyzacyjnych	1 052 429,63
		k.760-0950-00-2-01 kary i odszkodowania	1 300,00
		k.760-0830-23-2-09 refakturowanie usług telekomunikacyjnych an rzecz pracowników	3,79
		k.760-0970-00-2-01 wynagrodzenie płatnika (ordynacja podatkowa)	884,20
		k.760-0970-00-2-02 zaokrąglenia składek	0,06
		k.760-0970-00-2-03 zwrot kosztów postępowania sądowego	6 463,32
		k.760-0970-00-2-03 zwrot kosztów postępowania sądowego - rozwiązanie odpisu Hades k.290-3-04-0-0	266,47
		k.760-0970-00-2-05 pozostałe przychody (nadwyżka środków finansowych przekazanych z kasy do banku)	10,00
		k.760-0970-08-2-07 wpływy ze sprzedaży VAT 8%,23% nie związane z działalnością podstawową (sprzedaż drewna)	548,80
2	E.II	Pozostałe koszty operacyjne	27 388,25
		k.761-4530-2-03 podatek VAT korekta roczna	12 835,90
		k.761-4300-2-01 koszty likwidacji środków trwałych	66,65
		k.761-4610-2-01 koszty postępowania sądowego	12 485,70
		k.761-4590-2-01 kary i odszkodowania wypłacane osobom fizycznym	2 000,00
3	G.III	Inne przychody finansowe	50 075,76
		k.751-0000-1-01 rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość odsetek	12 133,35
		k.750-0920-2-01 przypisane odsetki z tyt. zwłoki w zapłacie należności	13 781,04
		k.750-0920-2-02 oprocentowanie własnych środków	24 161,37

4	H.II	Inne koszty finansowe	6 623,96
		k.751-0000-1-01 odpis aktualizujący należności finansowe	6 623,96
		Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	
5	K	k.870-2370-01 nadwyżka środków obrotowych	1 483 325,86
Lp.	poz.	BILANS	kwota [zł]
1	B.II.4	Pozostałe należności	87 534,22
		k.234-1pożyczki z ZFSS	45 555,00
		k.234-2 należności od pracowników (materiały do użytku służbowego podlegające rozliczeniu, rozmowy telefoniczne)	1 069,75
		k.240-01 kaucja za butle na wodę	132,00
		k.240-01 VAT naliczony do rozliczenia w 2019	40 777,47
2	D.II.5	Pozostałe zobowiązania	40 794,74
		k.234-5 ekwiwalent za odzież i pranie należny za IV kw.2018 r.	1 843,80
		k.203 nadpłaty	83,58
		k.202-10, 202-30 nadpłaty	674,34
		k.225-11 VAT należny do rozl. w 01/2019 r.	12 896,55
		k.225-25-1-0 rozrachunki z UM z tyt.VAT	16 454,87
		k.240-1 dodatkowe wynagr.rocne po zmarłych pracownikach wypłacone osobom uprawnionym	2 463,80
		k.240-1 kwoty do wyjaśnienia	400,00
		k.242-01-003 zakup telefonów na raty (termin zapłaty do 31.12.2019 r.)	5 977,80
Przewidywane wydatki na świadczenia pracownicze w latach 2019-2021			
rok	odprawy emerytalne [zł]	nagrody jubileuszowe [zł]	razem
2019	24 840,00	13 180,00	38 020,00
2020	81 288,00	72 866,00	154 154,00
2021	208 380,00	88 893,00	297 273,00
razem	314 508,00	174 939,00	489 447,00

sporz. Anna Ciestowska
18.03.2019