



| |
|---|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1. |
| 1.1 nazwa jednostki |
| ZARZĄD GEODEZJI I KATASTRU MIEJSKIEGO GEOPOZ |
| 1.2 siedziba jednostki |
| UL. GRONOWA 20 61-655 POZNAŃ |
| 1.3 adres jednostki |
| UL. GRONOWA 20 61-655 POZNAŃ |
| 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| ZADANIA Z ZAKRESU GEODEZJI I KARTOGRAFII |
| 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| 01.01.2018 - 31.12.2018 |
| 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| |
| 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Do środków trwałych zalicza się nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu i inne przedmioty o przewidywanej ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok i wartości przekraczającej kwotę 10.000,- zł. Środki te są umarzane metodą liniową za pomocą stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji zaczyna się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Grunty oddane w trwały zarząd nie podlegają umorzeniu i amortyzacji. Pozostałe środki trwale o przewidywanej ekonomicznej użyteczności dłuższej niż rok i kwocie nie przekraczającej 10.000,-zł. stanowiące meble, wyposażenie specjalistyczne (sprzęt geodezyjny, poligraficzny, p.poż.), sprzęt informatyczny, kalkulatory, urządzenia telefoniczne i radiofoniczne, odzież roboczą umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwale i pozostałe środki trwale są oznakowane za pomocą kodów kreskowych i podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Wartości niematerialne i prawne o cenie jednostkowej przekraczającej 10.000,- zł. są umarzane liniowo i podlegają amortyzacji wg następujących stawek: -50%-programy i licencje, -30%-prawo do znaków towarowych. Pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w m-cu przyjęcia do użytkowania. Rozchód materiałów z magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu. Materiały są zaliczane w koszty w momencie wydania ich do użytkowania. W Zarządzie Geodezji i Katastru Miejskiego GEOPOZ ewidencja i rozliczanie kosztów jest prowadzone według rodzajów działalności, podziałek klasyfikacji budżetowej i zadań budżetowych a w ich ramach etapów i działań. Rozliczenie międzyokresowe kosztów ujmuje się na dzień bilansowy. W ZGiKM GEOPOZ ewidencjonuje się dochody i wydatki według działów, rozdziałów, podziałek klasyfikacji budżetowej, tytułów zgodnych z planem, a także zadań budżetowych a w ich ramach etapów i działań. Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą. Całość zrealizowanych dochodów jest przekazywana na konto Urzędu Miasta, a wydatki są realizowane z otrzymanych środków. ZGiKM GEOPOZ dokonuje rozliczeń z tytułu podatku VAT w ramach Miasta Poznania. Sprzedaż opodatkowana dotyczy usług związanych z administrowaniem budynku. Należności są aktualizowane na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące należności tworzy się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty w ciężar kosztów operacyjnych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący: - środki trwale i wartości niematerialne i prawne-według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Środki trwale w budowie-w wysokości ogółu kosztów pomniejszonej o odpisy trwałej wartości. - Rzeczowe składniki aktywów obrotowych-według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Należności-w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności wyceny. - Zobowiązania-w kwocie wymagającej zapłaty. -Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa-w wartości nominalnej. Na wynik finansowy składa się wynik z działalności operacyjnej, operacjach finansowych i operacjach nadzwyczajnych. inwentaryzacja przeprowadzana jest według corocznie zatwierdzonego przez Dyrektora Zarządu Geodezji i Katastru Miejskiego GEOPOZ harmonogramu. Dane księgowe przetwarzane są w zintegrowanym systemie zarządzania QUATRA MAX współpracującym z bazą danych ORACLE i przechowywane są na serwerze, a wszystkie dane serwera (w tym baza danych QUATRA MAX) są codziennie archiwizowane na dyskach magnetycznych z możliwością ich natychmiastowego odtworzenia. Dodatkowo raz w tygodniu tworzona jest kopia bezpieczeństwa na taśmach magnetycznych streamera. Taśmy magnetyczne przechowywane są dodatkowo w sejfie w jednym z oddziałów banku.

| |
|---------------------------|
| 5. inne informacje |
| |
| |

[Handwritten signatures]