

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 24
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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 26
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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 27, 28, 29
	<p>W związku ze zmianą prezentacji w sprawozdaniu finansowym (bilans, RZiS, ZZwF) jednostka nie wykazuje salda konta 820 tj nadwyżki dochodów w 2018r w stosunku do 2017r w rocznym sprawozdaniu finansowym, która w roku ubiegłym wynosiła -1917,69. W celu ujednolicenia prezentacji danych przez Gminę Olsztyn, kwotą nadwyżki środków obrotowych pomniejszono kwotę funduszu jednostki według stanu na początek roku (poz. A.I) w bilansie oraz zmniejszono fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)-stan na koniec roku poprzedniego powiększając o kwotę nadwyżki w poz. 2.3 w ZZwF. Kwota nadwyżki środków obrotowych za 2017rok -1917,69 pomniejszyła kwotę f-szu jednostki na początek roku 2018-f-sz jednostki na początek okresu (BO)</p> <p>W poz. 2.9 ZZwF jednostka wykazała zmniejszenie funduszu kwota 2514,02 wynikającą z przeksięgowania na konto funduszu należność z tytułu podatku VAT naliczonego w wysokości wynikającej z częściowych deklaracji VAT 7C za okres styczeń-grudzień 2018r. Jednostka nie może płaćć metoda wynikową podatku VAT należnego pomniejszanego o VAT naliczony, gdyż każdy z tych podatków powstaje z tytułu innej działalności i na innym koncie. Jednostka płaci Gminie podatek należny wynikający z deklaracji za dany miesiąc z konta 132 z tytułu najmu pomieszczeń, wynikających z Uchwały nr LII/100/18 Rady Miasta Olsztyna z dnia 29 sierpnia 2018r utworzonej na podstawie art. 223 ustawy o finansach publicznych, natomiast VAT naliczony jednostka odlicza od faktur wydatków budżetowych opłacanych z konta 130.</p> <p>W związku z brakiem szczegółowych informacji co do prezentacji w rocznym sprawozdaniu finansowym podatku VAT do rozliczenia w następnych okresach sprawozdawczych. Jednostka podatek VAT naliczony w kwocie 350,26 (konto 225 –saldo Wn) do odliczenia w kolejnych okresach zaprezentowała w bilansie w pozycji B.II.2. Podatek VAT należny w kwocie 220,60 do rozliczenia w następnym okresie sprawozdawczym zaprezentowała na moment bilansowy w pasywach w pozycji D.II.2 (konto 225-saldo Ma).</p>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 30