

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**

### **I.**

1.

1.1

nazwę jednostki  
Urząd Miasta Obrzycko

1.2

siedzibę jednostki  
Rynek 19 64-520 Obrzycko

1.3

adres jednostki  
Rynek 19 64-520 Obrzycko

1.4

podstawowy przedmiot działalności jednostki  
Urząd Miasta Obrzycko jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej Miasta Obrzycko utworzonej w celu realizacji zadań własnych i zleconych Miasta z zakresu administracji rządowej wynikającej z ustaw szczegółowych oraz zadania przejęte od administracji na podstawie porozumienia z organami tej administracji. Do zakresu działania miasta należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.  
Zadania miasta określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  
01.01.2018-31.12.2018 r.

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  
Nie dotyczy

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

### **I. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.**

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

#### ***1. Wartości niematerialne i prawne , środki trwałe oraz środki trwałe w budowie.***

##### ***Wartości niematerialne i prawne:***

- nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, lub kosztów wytworzenia
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,
- otrzymane na podstawie darowizny według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze

środków majątkowych i podlegają umarzaniu jednorazowo za okres całego roku w m-cu grudniu. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10 000,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”

Dla wartości niematerialnych i prawnych, w tym dla oprogramowania komputerów przyjęto stawkę amortyzacyjną w wysokości - 20%.

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność:

- Skarbu Państwa lub
- Miasta Obrzycko,

w stosunku, do których jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

**Środki trwałe** obejmują w szczególności:

- 1) grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu),
- 2) lokale będące odrębną własnością,
- 3) budynki,
- 4) budowle,
- 5) maszyny i urządzenia,
- 6) środki transportu i inne rzeczy,
- 7) ulepszenia w obcych środkach trwałych,
- 8) inwentarz żywy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości

godziwej,

- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania przez jednostkę ze zlikwidowanej innej jednostki organizacyjnej tej samej JST – w tzw. szyku rozwartym, tj. w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miejsca.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:

- **środki trwałe** - ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
- **pozostałe środki trwałe** - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje.

Umarzane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dla prawa wieczystego użytkowania gruntów przyjęto stawkę amortyzacyjną w wysokości - 5%.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe**, to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki

( z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Pozostałe środki trwałe obejmują:

- meble i dywany,
- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w

przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości bezpośrednio po ich nabyciu.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% bezpośrednio po ich nabyciu, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umarżanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 300,00 zł. Bez względu na wartość w księgach inwentarzowych ujmują się meble: - na przykład: szafy, regały, stoły, stoliki, krzesła, fotele.

Pozostałe środki trwałe – niskocenne - o wartości poniżej 300,00 zł ujmują się w pozaksięgowej ewidencji ilościowej.

Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej ani ilościowej.

Zaliczamy do nich między innymi:

- sprzęt gospodarczy do utrzymania czystości pomieszczeń biurowych np.: szczotki, miski, wiadra, ścierki, ręczniki,
- naczynia kuchenne np.: szklanki, talerze, sztućce, kubki, serwetki, obrusy tace, kosze,
- publikacje (książki) niezbędne do bieżącej pracy,
- sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, tablice,
- odzież robocza np.: rękawice robocze wydawane pracownikom wykonującym prace fizyczne.

**Środki trwałe w budowie ( inwestycje )** to koszty poniesione w okresie budowy, przebudowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Do wydatków związanych z ewidencją środków trwałych w budowie (inwestycji)

zalicza się koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku trwałego oraz koszty ich budowy i montażu,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy środków trwałych oraz z tytułu uzyskanych lokalizacji pod budowę,
- odszkodowań za dostarczenie obiektów zastępczych i przesiedlenie osób z terenów zajętych na potrzeby budowy środków trwałych,
- założenia stref ochronnych,
- założenia zieleni,
- napraw i remontów wykonanych przed przekazaniem środka trwałego do użytkowania,
- badań geologicznych geofizycznych oraz pomiarów geodezyjnych,
- przygotowania terenu pod budowę, w tym również koszty likwidacji pomniejszone o koszty z likwidacji budynków i budowli zlikwidowanych w związku z wykonywaniem nowych inwestycji oraz nieumorzona wartość początkowej tych obiektów,
- robót niezbędnych do realizacji własnych nakładów wykonywanych w środkach trwałych należących do innych osób prawnych lub fizycznych,
- nadzoru autorskiego, inwestorskiego i generalnego wykonawcy,
- prób montażowych, jeżeli należność za te czynności nie jest uwzględniona w cenie robót,
- ubezpieczeń majątkowych budowanych środków trwałych,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- odsetek, prowizji i różnic kursowych od kredytów i pożyczek za okres realizacji środków trwałych w budowie
- innych bezpośrednio związanych ze środkami trwałymi w budowie.

Środki trwałe w budowie wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

**Należności długoterminowe** to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, natomiast resztę należności – płatną w okresie powyżej roku w poz. A III bilansu jednostki budżetowej.

**Długoterminowe aktywa finansowe** ( rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe) to aktywa finansowe obejmujące w szczególności:

- akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.
- cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,

**Zapasy** obejmują materiały. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając jednocześnie koszty działalności. W następnym roku nie później niż pod datą ostatniego dnia roku odnosi się odpowiednio w koszty. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

**Należności krótkoterminowe** to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.

W jednostkach budżetowych należności z tytułu dochodów budżetowych, z wyjątkiem należności zahipotekowanych ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” Należności długoterminowe budżetu ujmowane są na koncie 226 „Długoterminowe należności budżetowe”, są to przede wszystkim: należności z tytułu prywatyzacji oraz należności zahipotekowane”.

Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych, zależność od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z przepisami rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy

– Ordynacja podatkowa (Dz. U. Nr 117, poz. 791) oraz zgodnie z Uchwałą Nr XXXII/144/2010 Rady Miasta Obrzycko z dnia 27 kwietnia 2010r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania, odraczania terminu zapłaty lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, a także określenia organów do tego uprawnionych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów listu poleconego podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Od 1 stycznia 2006 r. należności budżetu z tytułu( art. 63§ 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. – Ordynacja podatkowa, j.t. Dz. U. 2015, poz. 613 ze zm.)

- opłaty skarbowej oraz opłat lokalnych: targowej, miejscowej, administracyjnej i uzdrowskiej - nie podlegają zaokrągłaniu,
- podatków lokalnych – są zaokrąglane do pełnych złotych,

- odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych – zaokrągla się do pełnych złotych.

Nie nalicza się odsetek za zwłokę od zaległości podatkowych nieprzekraczających kwoty wynikającej z Ordynacji podatkowej ( art. 54 § 1 pkt 5).

**Środki pieniężne** w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, dopisanymi odsetkami przez bank.

**Krótkoterminowe papiery wartościowe** to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego ( np. akcje obce, obligacje obce, bony skarbowe i inne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie wykupu powyżej 3 miesiące, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy:

- w cenie rynkowej
- w cenie nabycia lub w cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa
- krótkoterminowe papiery wartościowe, dla których nie istnieje aktywny rynek, w wartości godziwej.

**Zasady ewidencji i rozliczania kosztów** - ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 – „ Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

**Zobowiązania z tytułu dostaw** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

**Zobowiązania finansowe** (w jst) wycenia się według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 30 marca 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji (Dz. U. Nr 57, poz. 366).

## II. Ustalanie wyniku finansowego

### 1. W jednostce budżetowej.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym z rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. koszty według rodzajów i ich rozliczenie oraz jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zachowuje się w taki sposób, że:

Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego, ewidencjonowane są pod datą miesiąca którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do urzędu miasta:

- a) dla sprawozdań miesięcznych do 8 dnia następnego miesiąca,
- b) dla sprawozdań rocznych do 25 dnia następnego roku.

Rachunek zysków i strat Urzędu Miasta (wariant porównawczy) sporządzany jest wg

wzoru stanowiącego załącznik nr 10 Rozporządzenie Ministra Rozwoju I Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. poz. 1911)

5. inne informacje

**Uproszczenia** – uwzględniając zakres i specyfikę działalności urzędu oraz zasadę istotności przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:

- ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej i majątkowej jednostki oraz wyniku finansowego.  
Opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe ( i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.
- jeżeli kwota należności i zobowiązań oraz wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami nie przekroczy 1% planowanych wydatków jednostki samorządu terytorialnego nie dokonuje się wzajemnych rozliczeń między jednostkami,
- uzyskane zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,
- uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych przyjmowane są na dochody budżetu miasta.

**Zaangażowanie** to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji, faktur i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

1. wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
2. wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
3. wydatków środków europejskich roku bieżącego i przyszłych lat.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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



L.p.	Grupa		Wartość inwentarzowa						Umorzenia						Wartość po u. B.Z.
	Nr	Nazwa	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	B.Z.	B.O.	Zwiększ.	Zmniejsz.	Roczne	R. zbytych	B.Z.			
1	—	Wartość niematerialna i prawna	14.277,23	0	0	14.277,23	9.804,95	0	0	1.625,45	0	11.430,40	2.846,83		
2	—	Wartości niematerialne i prawne	22.734,07	599,00	719,80	22.613,27	22.734,07	599,00	719,80	0	0	22.613,27	0		
3	0	GRUNTY	1.304.384,96	0	156.617,59	1.147.767,37	118.067,79	0	31.107,61	32.072,47	0	119.032,65	1.028.734,72		
4	1	BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO	1.620.147,38	0	33.490,00	1.586.657,38	544.112,62	0	5.302,58	37.543,56	279,08	576.353,60	1.010.303,78		
5	2	OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ	10.843.718,09	911.272,12	0	11.754.990,21	4.922.771,90	0	0	504.940,08	0	5.427.711,98	6.327.278,23		
6	3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	0	20.000,00	0	20.000,00	0	0	0	1.633,33	0	1.633,33	18.366,67		
7	4	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	81.298,15	62.868,00	8.937,00	135.229,15	81.298,15	0	8.937,00	523,90	0	72.885,05	62.344,10		
8	6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	164.325,00	22.137,54	7.006,34	179.456,20	127.917,90	0	7.006,34	10.076,96	0	130.988,52	48.467,68		
9	7	ŚRODKI TRANSPORTU	350.307,23	0	0	350.307,23	345.471,23	0	0	364,00	0	345.835,23	4.472,00		
10	8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE	537.595,28	60.942,89	29.879,37	568.658,80	438.014,00	41.652,89	29.879,37	22.951,81	0	472.739,33	95.919,47		
<b>Razem</b>			<b>14.938.787,39</b>	<b>1.077.819,55</b>	<b>236.650,10</b>	<b>15.779.956,84</b>	<b>6.610.192,61</b>	<b>42.251,89</b>	<b>82.952,70</b>	<b>611.731,56</b>	<b>279,08</b>	<b>7.181.223,36</b>	<b>8.598.733,48</b>		

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Brak danych

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy

1.4. wartość gruntów użytkowanych w całości

Lp.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	157	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 137,00			3 137,00
		Wartość (zł.)	33 390,00			33 390,00
2.	526	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 172,00			3 172,00
		Wartość (zł.)	33 762,00			33 762,00
3.	616	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	10 200,00			10 200,00
		Wartość (zł.)	135 498,00			135 498,00
4.	622	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6 136,00			6 136,00
		Wartość (zł.)	65 619,00			65 619,00
5.	680	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	6 165,00			6 165,00
		Wartość (zł.)	82 014,00			82 014,00
6.	756/2	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 254,00		2 254,00	0,00
		Wartość (zł.)	31 953,00		31 953,00	0,00
6.1.	756/29	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	522,00		522,00
		Wartość (zł.)	0,00	7 399,94		7 399,94
6.2.	756/30	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	506,00	506,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	7 173,12	7 173,12	0,00
6.3.	756/31	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	497,00	497,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	7 045,54	7 045,54	0,00
6.4.	756/32	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	326,00	326,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	4 621,42	4 621,42	0,00
6.3.	756/33	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	403,00		403,00
		Wartość (zł.)	0,00	5 712,98		5 712,98

7.	756/3	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	3 063,00			3 063,00
		Wartość (zł.)	33 470,00			33 470,00
8.	756/4	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	26 187,00		26 187,00	0,00
		Wartość (zł.)	204 033,00		204 033,00	0,00
8.1.	756/5	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 055,00	1 055,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 219,91	8 219,91	0,00
8.2.	756/6	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 062,00	1 062,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 274,45	8 274,45	0,00
8.3.	756/7	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 061,00		1 061,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 266,66		8 266,66
8.4.	756/8	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 060,00		1 060,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 258,87		8 258,87
8.5.	756/9	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 070,00		1 070,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 336,78		8 336,78
8.6.	756/10	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 049,00	1 049,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 173,16	8 173,16	0,00
8.7.	756/11	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 059,00	1 059,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 251,08	8 251,08	0,00
8.8.	756/12	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 058,00	1 058,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 243,29	8 243,29	0,00
8.9.	756/13	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 057,00	1 057,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 235,49	8 235,49	0,00
8.10.	756/14	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 057,00	1 057,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 235,49	8 235,49	0,00
8.11.	756/15	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 057,00	1 057,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 235,49	8 235,49	0,00
8.12.	756/16	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 056,00	1 056,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 227,70	8 227,70	0,00
8.13.	756/17	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 059,00	1 059,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 251,08	8 251,08	0,00
8.14.	756/18	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 057,00		1 057,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 235,49		8 235,49
8.15.	756/19	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 057,00	1 057,00	0,00

		Wartość (zł.)	0,00	8 235,49	8 235,49	0,00
8.16.	756/20	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 055,00	1 055,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 219,91	8 219,91	0,00
8.17.	756/21	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 053,00	1 053,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 204,33	8 204,33	0,00
8.18.	756/22	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 033,00	1 033,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 048,50	8 048,50	0,00
8.19.	756/23	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	1 031,00		1 031,00
		Wartość (zł.)	0,00	8 032,92		8 032,92
8.20.	756/24	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	490,00		490,00
		Wartość (zł.)	0,00	3 817,78		3 817,78
8.21.	756/25	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	498,00		498,00
		Wartość (zł.)	0,00	3 880,11		3 880,11
8.22.	756/26	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	668,00	668,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	5 204,65	5 204,65	0,00
8.23.	756/27	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	571,00		571,00
		Wartość (zł.)	0,00	4 448,88		4 448,88
8.24.	756/28	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	3 854,00		3 854,00
		Wartość (zł.)	0,00	30 028,00		30 028,00
8.25.	Ubytek	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	60,00	60,00	0,00
		Wartość (zł.)	0,00	467,49	467,49	0,00
9.	776	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 375,00			2 375,00
		Wartość (zł.)	25 279,00			25 279,00
10.	794	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	546,00			546,00
		Wartość (zł.)	5 812,00			5 812,00
11.	796	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	441,00			441,00
		Wartość (zł.)	4 694,00			4 694,00
12.	850	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	325,00			325,00
		Wartość (zł.)	3 459,00			3 459,00
<b>Suma</b>		<b>Powierzchnia (m<sup>2</sup>)</b>	<b>64 001,00</b>	<b>28 441,00</b>	<b>45 265,00</b>	<b>47 177,00</b>
		<b>Wartość (zł.)</b>	<b>658 983,00</b>	<b>235 986,00</b>	<b>375 553,59</b>	<b>519 415,41</b>

- 1.5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	4. MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	11 077,09			11 077,09
2.	8. NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDEJ NIESKLASYFIKOWANE	28 721,56	46 304,00	28 357,56	46 668,00
	<b>Suma</b>	<b>39 798,65</b>	<b>46 304,00</b>	<b>28 357,56</b>	<b>57 745,09</b>

- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  
Nie dotyczy

- 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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
	Dłużnicy alimentacyjny	212 983,64	750 317,57		172 527,13	790 774,08
	Podatki i opłaty lokalne	252 749,15	262 061,46	9 388,60	243 360,55	262 061,46
	Cywilno-prawne	52 693,32	60 626,84		52 693,32	60 626,84
	<b>Suma</b>	<b>518 426,11</b>	<b>1 073 005,87</b>	<b>9 388,60</b>	<b>468 581,00</b>	<b>1 113 462,38</b>

- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

- 1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie dotyczy

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

- 1.10. kwotę 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 dotyczy
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  
Nie dotyczy
- 1.12. łączną kwotę 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  
Nie dotyczy
- 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  
Nie dotyczy
- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  
Nie dotyczy
- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
14 912,00 zł.-nagrody jubileuszowe  
77 520,00 zł.-odprawy emerytalne
- 1.16. inne informacje  
Nie dotyczy
- 2.
- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  
Nie dotyczy
- 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  
-911 272,12 zł. w tym odsetki (9 867,80 zł.) -utwardzenie istniejącej drogi gminnej wraz z nadzorem inwestorskim ul. Stawna.  
- 22 137,54 zł.- system do głosowania elektronicznego i system do transmisji wideo obrad Rady Miasta  
- 20 000,00 zł.- zakup silnika do łodzi ratunkowej dla ochotniczej straży pożarnej  
- 62 868,00 zł. - sprzęt ratownictwa dla ochotniczej straży pożarnej  
- 19 290,00 zł. - dmuchawa dla oczyszczalni ścieków.
- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  
-5 000,00 zł.-darowizna na dofinansowanie imprez letnich dla mieszkańców miasta  
-16 500,00 zł.-darowizna na dofinansowanie zakupu sprzętu oprogramowania do realizacji projektu edukacyjnego
- 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  
Brak danych

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

SKARBNIK MIASTA  
  
Elżbieta Jankowska

**Elżbieta Jankowska**  
Skarbnik  
(główny księgowy)

**2019.03.29.**

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
  
Maciej Bieniek

**Maciej Bieniek**  
Burmistrz  
(kierownik jednostki)