

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Działdowo</b> ul.Zamkowa 12  13-200 DZIAŁDOWO Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524358</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 85D08E19EBEA8E98 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	184 384 566,49	223 686 033,09	A Fundusz	180 670 685,09	221 973 980,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	36 310,99	9 996,82	A.I Fundusz jednostki	163 273 469,51	206 625 296,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	170 048 973,38	209 494 722,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	17 442 188,79	15 379 025,64
A.II.1 Środki trwałe	158 310 527,94	207 714 128,93	A.II.1 Zysk netto (+)	95 096 550,40	69 315 131,58
A.II.1.1 Grunty	54 345 303,28	78 136 521,19	A.II.2 Strata netto (-)	-77 654 361,61	-53 936 105,94
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	23 750 378,91	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-44 973,21	-30 341,58
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	102 253 894,86	125 554 630,64	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 169 419,05	2 333 230,08	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	280 965,06	219 099,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	260 945,69	1 470 647,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 059 085,70	7 390 743,78
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 738 445,44	1 780 593,79	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 101 436,77	4 525 528,75
A.III Należności długoterminowe	1 679 232,12	1 563 263,55	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	900 855,51	74 891,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 620 050,00	12 618 050,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	214 021,91	209 156,05
A.IV.1 Akcje i udziały	12 620 050,00	12 618 050,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	988 575,08	1 056 171,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 827 700,40	1 892 230,61

Beata Szydłowska-Anaczkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

85D08E19EBEA8E98

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 542,79	63 843,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	230 888,98	348 637,69
B Aktywa obrotowe	4 345 204,30	5 678 690,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	51 307,12	55 741,28	D.II.8 Fundusze specjalne	914 852,10	880 598,33
B.I.1 Materiały	51 307,12	55 741,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	914 852,10	880 598,33
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	2 957 648,93	2 865 215,03
B.II Należności krótkoterminowe	3 730 739,22	4 840 542,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	8 374,13	4 158,27			
B.II.2 Należności od budżetów	45 888,25	23 281,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 676 476,84	4 813 101,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	559 854,89	782 407,40			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	559 854,89	782 407,40			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Beata Szydłowska-Anaczkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

85D08E19EBEA8E98

Grzegorz Mrowiński  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 303,07	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>188 729 770,79</b>	<b>229 364 723,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>188 729 770,79</b>	<b>229 364 723,92</b>

Beata Szydłowska-Anaczkowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)

85D08E19EBEA8E98


Grzegorz Mrowiński  
(kierownik jednostki)

Beata Szydłowska-Anackowska  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
85D08E19E8EA8E98

Grzegorz Mrowiński  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524358</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3D478868D5E0036F 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	87 945 625,55	87 311 387,69	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-3 658,38	0,00	
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	87 949 283,93	87 311 387,69	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	70 134 475,95	72 367 132,83	
B.I. Amortyzacja	5 746 479,87	6 488 113,87	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 873 649,29	4 417 700,71	
B.III. Usługi obce	4 001 865,65	4 319 064,95	
B.IV. Podatki i opłaty	108 703,81	115 240,98	
B.V. Wynagrodzenia	25 355 770,38	27 304 235,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 422 362,02	6 568 493,53	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	722 302,14	850 039,98	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	22 655 075,16	22 054 406,64	
B.X. Pozostałe obciążenia	248 267,63	249 836,47	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	17 811 149,60	14 944 254,86	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	873 965,86	1 351 300,45	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	873 965,86	1 351 300,45	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 562 318,23	1 172 492,78	

Beata Szydłowska-Anaczowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki

BeSTia

3D478868D5E0036F

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	171 071,14	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 391 247,09	1 172 492,78
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	17 122 797,23	15 123 062,53
G.	<b>Przychody finansowe</b>	953 717,98	870 198,08
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	861 602,81	776 688,25
G.III.	Inne	92 115,17	93 509,83
H.	<b>Koszty finansowe</b>	604 790,42	611 895,83
H.I.	Odsetki	563 746,33	550 450,28
H.II.	Inne	41 044,09	61 445,55
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	17 471 724,79	15 381 364,78
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	29 536,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	2 339,14
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	17 442 188,79	15 379 025,64

Beata Szydłowska-Anackowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki

BeSTia

3D478868D5E0036F

Strona 2 z 3


**Wyjaśnienia do sprawozdania**

<b>Uwagi</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 1.146.963,16
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 30.623,50
B.III	Usługi obce	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 1.149.321,16
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 9.857,50
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 18.408,00

Beata Szydłowska-Anaczkowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Urząd Miasta Działdowo</b> ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000524358</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>EF2F8E1431425285</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		158 607 627,62	163 273 469,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		184 355 992,91	238 879 345,44
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		70 115 951,00	95 096 550,40
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		88 850 581,55	95 050 477,29
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		19 962 304,36	23 626 405,96
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		54 800,00	10 700,00
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		5 372 356,00	25 095 211,79
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		179 690 151,02	195 527 518,87
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		61 938 631,33	77 654 361,61
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		87 158 086,82	86 595 864,19
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		69 550,21	44 973,21
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		24 446 529,24	29 144 307,03
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		406 653,98	107 213,67
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		5 670 699,44	1 980 799,16
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		163 273 469,51	206 625 296,08

Beata Szydłowska-Anaczkowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		17 397 215,58	15 348 684,06
III.1.	zysk netto (+)		95 096 550,40	69 315 131,58
III.2.	strata netto (-)		-77 654 361,61	-53 936 105,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		-44 973,21	-30 341,58
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>		180 670 685,09	221 973 980,14

Beata Szydłowska-Anackowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki

BeSTia

EF2F8E1431425285

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

<b>Uwagi</b>		
<b>Symbol</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>UwagaJST</b>
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 7.843.000,70
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami - 7.843.000,70

Beata Szydłowska-Anackowska  
główny księgowy

2019-04-25  
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński  
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina-Miasto Działdowo
1.2	siedzibę jednostki Ul. Zamkowa 12
1.3	adres jednostki Ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Tabela nr 1
5.	inne informacje <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej jako zużycie materiałów lub towarów.</li> <li>2. Dopuszcza się do realizacji faktury za zakupione towary bądź usługi, których wartość przekracza kwotę wynikającą z umowy lub zlecenia do wysokości 0,05 zł powstałą w wyniku zaokrągleń podatku VAT.</li> <li>3. Oplacane z góry prenumeraty, abonamenty, aktualizacje programów komputerowych oraz ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</li> <li>4. W jednostce, która nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. Wyjątkiem jest miesiąc grudzień, gdzie nie wykorzystane materiały biurowe, papier A4, tonery oraz paliwo księguje się na koncie 310 i w kosztach roku następnego.</li> <li>5. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów jeżeli ich poziom jest nieistotny.</li> </ol>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 Tabela nr 2, Tabela nr 3
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 Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie Nie dotyczy

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
	Tabela nr 5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela nr 6
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)
	Tabela nr 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela nr 8
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
	Tabela nr 9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela nr 9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 9
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 10
1.12.	łącznie 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
	Tabela nr 11
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
	Subwencja oświatowa otrzymana w m-cu XII 2018 r. na I 2019 r. – 1.307.455,00
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela nr 12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 13
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Tabela nr 13
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
	Tabela nr 13
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 13
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
	44.429,74
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
(główny księgowy)  
mgr Beata Szydłowska-Anackowska

2019.04.25

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
Grzegorz Mrowiński  
(kierownik jednostki)

Beata  
Szydłowska-  
Anackowska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Beata Szydłowska-  
Anackowska  
Data: 2019.04.25  
13:58:10 +02'00'

Sprz.

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Magdalena Stenkel

Grzegorz  
Z  
Mrowiński  
ki

Elektronicznie  
podpisany  
przez Grzegorz  
Mrowiński  
Data:  
2019.04.25  
13:57:06 +02'00'

**Tabela nr 1**

**Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.**

**W politykach rachunkowości jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego Gminy-Miasto Działdowo uwzględniono następujące zapisy.**

Wyszczególnienie	Zasady
I. Próg istotności	1. 0,5 sumy bilansowej. 2. 1 % wydatków budżetowych z roku poprzedniego.
II. Zasady wyceny:	
- środków trwałych	W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według: - ceny nabycia, - kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, - wartości godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny, - wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji, - w wartości początkowej powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów u usług. Na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień. Grunty wycenia się według wartości księgowej.
- wartości niematerialnych i prawnych	W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według: - ceny nabycia, - kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, - wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego, - wartości rynkowej, godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny, - wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji. Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.
- środków trwałych w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- akcji i udziałów w innych podmiotach	W cenie nabycia lub cenie zakupu jeśli koszty transakcji nie są istotne, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- należności	W kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość.
- rzeczowych składników majątku obrotowego	W cenie zakupu.

- środków pieniężnych w kasie	W wartości nominalnej.
- innych inwestycji krótkoterminowych	W cenie nabycia lub cenie (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
- rozliczeń międzyokresowych	W wartości nominalnej wynikającej z ewidencji księgowej.
- zobowiązań	Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek (dotyczy Organu) – w wartości nominalnej powiększonej o odsetki naliczone na dzień bilansowy, z podziałem na krótkoterminowe, które stają się wymagalne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminowe, dla których termin spłaty przypada po 12 miesiącach od dnia bilansowego. Zobowiązania pozostałe w kwocie wymagającej zapłaty tj. w wartości nominalnej powiększonej o należne na dzień bilansowy odsetki.
- funduszy	W wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.
III. Zasady umarzania środków trwałych	
- częstotliwość	1. Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 2. Umarza się i amortyzuje miesięcznie.
- miesiąc rozpoczęcia	1. Począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. 2. Od następnego m-ca po przyjęciu do użytkowania (tj. zakupie środka lub po jego otrzymaniu).
- jednorazowo	Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości 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 w momencie oddania do używania.
IV. Zasady ewidencji zwrotu wydatków	Zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Uzyskane zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetowe w roku, w którym dokonano ich zwrotu.
V. Termin wpływu dowodów źródłowych ujmowanych do sprawozdania	1. Do ksiąg rachunkowych danego okresu sprawozdawczego wprowadza się zdarzenia, dla których zewnętrzne dowody źródłowe stwierdzające ich dokonanie wpłyną do dnia umożliwiającego sporządzenie sprawozdania z wykonania wydatków. 2. Do 5 dnia następnego m-ca. 3. Do 8 dnia następnego m-ca. 4. Do 10 dnia następnego m-ca. 5. Do ostatniego dnia danego miesiąca. 6. Do 10 stycznia roku następnego. 7. Do 20 stycznia roku następnego.
VI. Prowadzone wyodrębnione ewidencje	Wyodrębnione ewidencje prowadzone są w Jednostce w zakresie w jakim wymagają tego zawarte umowy, porozumienia lub inne przepisy (np. projekty z udziałem środków UE, rachunek dochodów wydziałowych).

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowo-Przebieg Sprawozdawczości  
mgr Małgorzata Stenkeł

Spoo.

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU

mgr Beata Szajdowska-Anackowska

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 2

Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	Wartość i prawne	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne					
Wartości niematerialne		937.494,27	6.314,05	0,00	0,00	6.314,05	0,00	357.293,01	0,00	357.293,01	586.515,31		
<b>Razem środki trwałe</b>		<b>250.037.231,26</b>	<b>51.655.752,34</b>	<b>0,00</b>	<b>4.871.895,15</b>	<b>56.527.647,49</b>	<b>44.267,00</b>	<b>420.491,12</b>	<b>225.750,33</b>	<b>690.508,45</b>	<b>305.874.370,30</b>		
Grunty (gr.0)		54.345.303,28	23.901.608,91	0,00	49.334,00	23.950.942,91	43.670,00	0,00	116.055,00	159.725,00	78.136.521,19		
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0,00	23.855.272,91	0,00	0,00	23.855.272,91	0,00	0,00	104.894,00	104.894,00	23.750.378,91		
Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)		178.607.328,96	24.421.795,54	0,00	4.821.428,13	29.243.223,67	0,00	8.616,26	96.151,62	104.767,88	207.745.784,75		
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)		12.042.016,18	1.588.204,72	0,00	0,00	1.588.204,72	0,00	295.489,00	0,00	295.489,00	13.334.731,90		
Środki transportu (gr.7)		1.158.021,44	22.588,99	0,00	0,00	22.588,99	0,00	459,00	0,00	459,00	1.180.151,43		
Inne środki trwałe (gr. 8)		3.884.561,40	1.721.554,18	0,00	1.133,02	1.722.687,20	597,00	115.926,86	13.543,71	130.067,57	5.477.181,03		
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>		<b>250.974.725,53</b>	<b>51.662.066,39</b>	<b>0,00</b>	<b>4.871.895,15</b>	<b>56.533.961,54</b>	<b>44.267,00</b>	<b>777.784,13</b>	<b>225.750,33</b>	<b>1.047.801,46</b>	<b>306.460.885,61</b>		

BURMISTRZA  
Grzegorz Mrówiński

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
mgr Beata Szydłowska-Anackowska

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Biura  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
mgr Magdalena Stankiel

Spzr.



Tabela nr 3

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku
		amortyzacja roczna	aktualizacja	inne			
Wartości niematerialne i prawne	901.183,28	26.314,17	0,00	6.314,05	32.628,22	357.293,01	576.518,49
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>91.726.703,32</b>	<b>6.461.799,70</b>	<b>0,00</b>	<b>434.677,33</b>	<b>6.896.477,03</b>	<b>462.938,98</b>	<b>98.160.241,37</b>
Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	76.353.434,10	5.877.913,39	0,00	0,00	5.877.913,39	40.193,38	82.191.154,11
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	10.938.758,95	318.638,91	0,00	107.373,96	426.012,87	292.219,03	11.072.552,79
Środki transportu (gr.7)	823.312,98	80.475,89	0,00	909,00	81.384,89	459,00	904.238,87
Inne środki trwałe (gr. 8)	3.611.197,29	184.771,51	0,00	326.394,37	511.165,88	130.067,57	3.992.295,60
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>	<b>92.627.886,60</b>	<b>6.488.113,87</b>	<b>0,00</b>	<b>440.991,38</b>	<b>6.929.105,25</b>	<b>820.231,99</b>	<b>98.736.759,86</b>

ZASTĘPCA SKŁADNIKA  
 Kierownik Referatu  
 Rachunkowość i Sprawozdawczość  
 mgr Małgorzata Stankeł

SKARBNICZKA MIASTA  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
 mgr Beata Szydłowska-Anaczkowska

BURMISTRZ  
 Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 4  
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	zwiększenia	zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Ogółem(1+2+3+4+5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Biura  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
mgr Beata Stenkeł

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
mgr Beata Szydłowska-Anaczowska

BURMISTRZ  
Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 5

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75.302,60	0,00	0,00	75.302,60
Urządzenia techniczne i maszyny	56.472,52	3.600,00	0,00	60.072,52
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	24.516,45	0,00	0,00	24.516,45
<b>Razem</b>	<b>156.291,57</b>	<b>3.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>159.891,57</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
mgr Małgorzata Stenkel

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
mgr Beata Sztyłowska-Anaczkowska

BURMISTRZ  
Grzegorz Mrwiński

Tabela nr 6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	Wartość
<b>Akcje</b>	<b>2.934</b>	<b>1.173.600,00</b>	0,00	0,00	100	40.000,00	<b>2.834</b>	<b>1.133.600,00</b>
Działdowska Agencja Rozwoju S.A.	2.934	1.173.600,00	0,00	0,00	100	40.000,00	2.834	1.133.600,00
<b>Udziały</b>	<b>22.892</b>	<b>11.446.450,00</b>	<b>76</b>	<b>38.000,00</b>	0,00	0,00	<b>22.968</b>	<b>11.484.450,00</b>
Przedsiębiorstwo Ciepłownicze Sp. z o. o	3.796	1.898.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.796	1.898.000,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	19.095	9.547.500,00	76	38.000,00	0,00	0,00	19.171	9.585.500,00
Spółdzielnia Socjalna ENERCON	1	950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1	950,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>25.826</b>	<b>12.620.050,00</b>	<b>76</b>	<b>38.000,00</b>	<b>100</b>	<b>40.000,00</b>	<b>25.802</b>	<b>12.618.050,00</b>

SKARBNIK MIASTA  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU

mgr Beata Szydłowska-Anackowska

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
 Kierownik Referatu  
 Rachunkowości i Prawo Zarządzania

mgr Andrzej Stenkel

Spm.

Tabela nr 7  
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
Podatki i opłaty lokalne	766.062,96	217.469,14	1.384,76	189.025,49	190.410,25	793.121,85
Należności o charakterze cywilnoprawnym	8.658,32	253,26	0,00	344,61	344,61	8.566,97
Należności o charakterze publicznoprawnym	10.088,41	2.221,87	2.335,75	0,00	2.335,75	9.974,53
Należności za media	8.981,39	0,00	0,00	16,84	16,84	8.964,55
Czynsze za lokale mieszkalne	250.596,89	0,00	0,00	50,55	50,55	250.546,34
Fundusz Alimentacyjny	7.897.646,70	1.242.906,36	133.273,65	986.203,77	1.119.477,42	8.021.075,64
<b>Razem</b>	<b>8.942.034,67</b>	<b>1.462.850,63</b>	<b>136.994,16</b>	<b>1.175.641,26</b>	<b>1.312.635,42</b>	<b>9.092.249,88</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości  
*mgr Małgorzata Stenkel*

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
*mgr Beata Szydłowska-Anackowska*

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrowiński*

GMINA - MIASTO DZIAŁDOWO  
13-200 Działdowo, ul. Zamkowa 12  
Regon: 130377860, NIP: 571-16-02-079

Tabela nr 8  
Informacja o stanie rezerw

Rodzaj rezerwy wg celu utworzenia	Stan na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
brak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Sp. Stenke*  
ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
*mgr Małgorzata Stenke*

*mgr Beata Szydłowska-Anaczowska*  
SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU

*Grzegorz Mrowiński*  
BURMISTRZ

Tabela nr 9  
 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych.

Rodzaj zobowiązania	Okres wymagalności						RAZEM	
	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
	stan na							
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
Kredyt mBank SA	1.500.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.000.000,00
Kredyt BGK 2017	1.489.250,00	974.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.489.250,00	974.750,00
Kredyt BGK 2018	0,00	1.874.000,00	0,00	2.344.500,00	0,00	1.844.500,00	0,00	6.063.000,00
Pożyczka WFOŚ i GW	444.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00	1.036.000,00	888.000,00
<b>Razem</b>	<b>3.433.250,00</b>	<b>4.144.750,00</b>	<b>296.000,00</b>	<b>2.640.500,00</b>	<b>296.000,00</b>	<b>2.140.500,00</b>	<b>4.025.250,00</b>	<b>8.925.750,00</b>

ZASTĘPCA STARBNIKA  
 Kierownik Referatu  
 Rachunkowość i sprawozdawczości  
 mgr Beata Stenkeł

SKARBNIK MIASTA  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
 mgr Beata Sztyłowska-Anaczkowska

BURMISTRZ  
 Grzegorz Mroziński

Tabela nr 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	Zabezpieczenie wsparcia finansowego, udzielonego przez Działdowską Agencję Rozwoju S.A. w Działdowie, w ramach umowy o przyznanie wsparcia finansowego na założenie i działalność Spółdzielni Socjalnej „IMPULS”.	100.000,00	100.000,00
Przewłaszczenie	0,00	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00
Weksel In blanco	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>

*Spon.*  
ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Biura  
Rechnowości i Sprawozdawczości  
*mgr Małgorzata Stenkel*

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
*mgr Beata Szydłowska-Araczkowska*

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrówiński*



Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
<b>Kredyty i pożyczki</b>			
Kredyt mBank SA – umowa 05/113/11/Z/OB, z dnia 29.07.2011 r.	1.500.000,00	Weksel in blanco	5.000.000,00
Kredyt BGK 2017 – umowa nr 17/5607 z dnia 14.11.2017 r.	1.489.250,00	Weksel in blanco	2.000.000,00
Kredyt BGK 2018 – umowa nr 18/3685 z dnia 09.08.2018 r.	7.000.000,00	Weksel in blanco	7.000.000,00
Pożyczka WFOŚiGW – umowa nr 00022/17/03011/OA-PO/P z dnia 10.07.2017 r.	1.036.000,00	Weksel in blanco bez protestu	1.187.750,00
Kredyt PKO BP w rachunku bieżącym	0,00	Weksel in blanco	2.500.000,00
<b>Razem:</b>	<b>11.025.250,00</b>		<b>17.687.750,00</b>
<b>Inne</b>			
Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	917.588,15	-	-
<b>Razem:</b>	<b>917.588,15</b>	-	-
<b>Ogółem:</b>	<b>11.942.838,15</b>	-	<b>17.687.750,00</b>

Spona.

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
 Kierownik Zarządu  
 Rachunkowego Sprawozdawczości  
 mgr Małgorzata Stenkel

SKARBNIK MIASTA  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
 mgr Beata Szydłowska-Anaczowska

BURMISTRZ  
 Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 12

Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	1.842.498,54
Gwarancja bankowa	57.068,57
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	570.619,07
<b>Razem</b>	<b>2.470.186,18</b>

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
*mgr Beata Szydłowska-Anackowska*

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrówiński*

ZASTĘPCY SKARBNIKA  
Zastępca Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości  
*mgr Małgorzata Stenkeł*

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - nagrody jubileuszowe - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	<b>799.153,12</b> - 334.077,80 - 420.449,54 - 44.625,78	
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, (w przypadku gdy utraciły one wartość użytkową lub handlową)	- 0,00	
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, - różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	<b>22.851.950,17</b> - 0,00 - 0,00	
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: - przychody  - koszty	<b>100.000,00</b> - 100.000,00 (wypłata z zysku za 2017 r. spółki komunalnej Gminy-Miasto Działdowo)  - 0,00	

SPRO.  
ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Biura  
Rachunkowości i Sprawozdawczości  
*mgr Beata Stenkel*

SKARBNIK MIASTA  
GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU  
*mgr Beata Szydłowska-Anackowska*

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mroziński*