

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Data wpływu 2020-03-30 Urząd Miasta Działdowo L.dz. 361/20 Podpis <i>[Signature]</i>
		Numer identyfikacyjny REGON 000524358
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 1DA676B3044D5A62 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	185 032 852,19	185 834 427,02	A Fundusz	183 017 738,73	183 489 306,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 996,82	7 634,64	A.I Fundusz jednostki	113 909 901,81	110 770 453,91
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	170 850 242,09	171 426 041,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	69 107 836,92	72 718 852,97
A.II.1 Środki trwałe	169 092 094,80	162 333 348,30	A.II.1 Zysk netto (+)	69 107 836,92	72 718 852,97
A.II.1.1 Grunty	73 838 571,73	71 263 363,94	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	23 750 378,91	21 010 259,40	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	92 343 169,92	88 702 921,65	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 661 932,30	1 403 525,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	13 260,99	7 533,71	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 235 159,86	956 003,88	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 776 561,87	4 277 197,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 758 147,29	9 092 692,80	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	914 543,59	1 135 293,65
A.III Należności długoterminowe	1 554 563,28	1 783 651,28	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 604,14	189 329,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 618 050,00	12 617 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 619,94	33 205,00
A.IV.1 Akcje i udziały	12 618 050,00	12 617 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	137 488,61	143 444,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	275 852,30	278 784,57

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

[Signature]
mgr Magdalena Stankiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1DA676B3044D5A62

BURMISTRZ

[Signature]
Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 550,98	36 333,83
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	346 759,73	415 360,65
B Aktywa obrotowe	1 761 448,41	1 932 077,79	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	14 364,34	13 665,48	D.II.8 Fundusze specjalne	52 667,89	38 835,57
B.I.1 Materiały	14 364,34	13 665,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	52 667,89	38 835,57
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	2 862 018,28	3 141 904,28
B.II Należności krótkoterminowe	1 355 322,31	1 467 937,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 954,99	9 125,32			
B.II.2 Należności od budżetów	31,85	618,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 353 335,47	1 458 194,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	391 761,76	450 474,78			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	391 761,76	450 463,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	11,00			
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			

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkeł
(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1DA676B3044D5A62

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	186 794 300,60	187 766 504,81	Suma pasywów	186 794 300,60	187 766 504,81

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1DA676B3044D5A62

BURMISTRZ

Grzegorz Mrówiński

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTJa
URZĄD MIASTA
DZIAŁDOWO
Referat
Rachunkowości i Sprawozdawczości

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1DA676B3044D5A62

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
03.04.2020 r.


BURMISTRZ

Grzegorz Mowiński

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo</p>	<p>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</p> <p>sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.</p>	<p>Adresat: Data wpływu 2020 -03- 3 0</p> <p>Urząd Miasta Działdowo L.dz. 361/20 Podpis <i>[Signature]</i></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000524358</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego B8496BB1C27D1690</p> 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	85 354 120,45	90 058 634,12
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	85 354 120,45	90 058 634,12
B. Koszty działalności operacyjnej	16 359 468,98	17 514 198,40
B.I. Amortyzacja	5 255 576,02	5 850 825,58
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 336 029,06	1 423 271,30
B.III. Usługi obce	3 772 605,35	4 083 220,54
B.IV. Podatki i opłaty	33 254,23	25 629,21
B.V. Wynagrodzenia	3 982 412,50	4 182 285,27
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	889 274,35	909 311,78
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	661 985,44	658 412,01
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	178 495,56	147 613,51
B.X. Pozostałe obciążenia	249 836,47	233 629,20
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	68 994 651,47	72 544 435,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	291 889,54	312 467,78
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	291 889,54	312 467,78
E. Pozostałe koszty operacyjne	167 236,85	42 044,49

ZASTĘPCA KASJERNIKI
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
główny księgowy
mgr Małgorzata Stenkel

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński
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	167 236,85	42 044,49
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	69 119 304,16	72 814 859,01
G.	Przychody finansowe	170 760,37	188 261,32
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	103 789,94	95 216,55
G.III.	Inne	66 970,43	93 044,77
H.	Koszty finansowe	182 227,61	284 267,36
H.I.	Odsetki	120 782,06	251 392,05
H.II.	Inne	61 445,55	32 875,31
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	69 107 836,92	72 718 852,97
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	69 107 836,92	72 718 852,97

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


Grzegorz Krowiński

kierownik jednostki

URZĄD MIASTA
DZIAŁDOWO
Referat
Rachunkowości i Sprawozdawczości

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
03.04.2020r.

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkeł

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p>	<p>Adresat: <small>z tytułu wpływu</small> 2020 -03- 3 0 Urząd Miasta Działdowo L.dz. <u>361/20</u> Podpis <i>[Signature]</i></p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000524358</p>	<p>sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.</p>	<p>Wysłać bez pisma przewodniego 91D4F0DEE3C6FB62</p> 
	<p>Stan na koniec roku poprzedniego</p>	<p>Stan na koniec roku bieżącego</p>
<p>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</p>	<p>79 105 323,39</p>	<p>113 909 901,81</p>
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>158 184 013,39</p>	<p>110 202 319,84</p>
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>71 115 555,62</p>	<p>69 107 836,92</p>
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>39 388 504,99</p>	<p>31 711 931,54</p>
<p>I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.4. Środki na inwestycje</p>	<p>22 595 538,81</p>	<p>9 293 474,92</p>
<p>I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne</p>	<p>10 700,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.1.10. Inne zwiększenia</p>	<p>25 073 713,97</p>	<p>89 076,46</p>
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>123 379 434,97</p>	<p>113 341 767,74</p>
<p>I.2.1. Strata za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe</p>	<p>85 370 618,33</p>	<p>90 473 129,27</p>
<p>I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje</p>	<p>28 145 653,03</p>	<p>19 902 997,50</p>
<p>I.2.5. Aktualizacja środków trwałych</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</p>	<p>7 950 214,37</p>	<p>165 875,00</p>
<p>I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia</p>	<p>0,00</p>	<p>0,00</p>
<p>I.2.9. Inne zmniejszenia</p>	<p>1 912 949,24</p>	<p>2 799 765,97</p>
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>113 909 901,81</p>	<p>110 770 453,91</p>

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
[Signature]
główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
[Signature]
Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	69 107 836,92	72 718 852,97
III.1.	zysk netto (+)	69 107 836,92	72 718 852,97
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	183 017 738,73	183 489 306,88

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2020-03-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

URZĄD MIASTA
DZIAŁDOWO
Referat
Rachunkowości i Sprawozdawczości

Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym
03.04.2020r.

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkei

Data wpływu 2020 -03- 3 0

URZĄD MIASTA
DZIAŁDOWO

INFORMACJA DODATKOWA

L.dz. 361/20 Podpis 

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta 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 01.01.2019 r. – 31.12.2019 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) Tabela nr 1
5.	inne informacje Brak
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 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 wieczysto 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela nr 10
1.12.	łącną 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 2019 r. na I 2020 r. – 1.358.253,00
1.14.	łącną 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
	73.604,07
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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel
.....
(główny księgowy)

2020.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński
.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.

Wyszczególnienie	Zasady
I. Próg istotności	0,5 sumy bilansowej
II. Zasady wyceny:	
- środków trwałych	<p>W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p>
- wartości niematerialnych i prawnych	<p>W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Na dzień bilansowy wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na ten dzień.</p>
- 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	Umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
- miesiąc rozpoczęcia	Począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania.
- 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	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.
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).

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mironiński

Tabela nr 2

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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 i prawne	306.142,04	11.512,53	0,00	0,00	11.512,53	0,00	0,00	0,00	0,00	317.654,57
Razem środki trwałe	248.252.906,21	1.900.285,61	0,00	0,00	1.900.285,61	102.200,53	80.811,10	2.740.119,51	2.923.131,14	247.230.060,68
Grunty (gr.0)	73.838.571,73	168.027,72	0,00	0,00	168.027,72	3.116,00	0,00	2.740.119,51	2.743.235,51	71.263.363,94
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	23.750.378,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.740.119,51	2.740.119,51	21.010.259,40
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	161.651.426,81	1.608.939,94	0,00	0,00	1.608.939,94	99.084,53	0,00	0,00	99.084,53	163.161.282,22
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	10.516.529,85	89.222,11	0,00	0,00	89.222,11	0,00	56.689,82	0,00	56.689,82	10.549.062,14
Środki transportu (gr.7)	119.424,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119.424,10
Inne środki trwałe (gr. 8)	2.126.953,72	34.095,84	0,00	0,00	34.095,84	0,00	24.121,28	0,00	24.121,28	2.136.928,28
Razem wyszczególnione składniki aktywów	248.559.048,25	1.911.798,14	0,00	0,00	1.911.798,14	102.200,53	80.811,10	2.740.119,51	2.923.131,14	247.547.715,25

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Kowalski

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	296.145,22	10.690,88	0,00	3.183,83	13.874,71	0,00	310.019,93
Razem środki trwałe	79.160.811,41	5.840.134,70	00,00	52.776,40	5.892.291,11	157.010,13	84.896.712,38
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)	69.308.256,89	5.226.302,71	0,00	0,00	5.226.302,71	76.199,03	74.458.360,57
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	8.854.597,55	321.621,30	0,00	26.007,99	347.629,29	56.689,82	9.145.537,02
Środki transportu (gr.7)	106.163,11	5.727,28	0,00	0,00	5.727,28	0,00	111.890,39
Inne środki trwałe (gr. 8)	891.793,86	286.483,41	0,00	26.768,41	313.251,82	24.121,28	1.180.924,40
Razem wyszczególnione składniki aktywów	79.456.956,63	5.850.825,58	0,00	55.960,23	5.906.785,81	157.010,13	85.206.732,31

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Urwiński

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.	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkeł

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	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	60.072,52	6.900,00	0,00	66.972,52
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	17.343,00	0,00	0,00	17.343,00
Razem	77.415,52	6.900,00	0,00	84.315,52

ZASTĘPCA STAROSTY
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkei

BURMISTRZ
Grzegorz Szrowiński

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
Akcje	2.834	1.133.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.834	1.133.600,00
Działdowska Agencja Rozwoju S.A.	2.834	1.133.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.834	1.133.600,00
Udziały	22.968	11.484.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.967	11.483.500,00
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.	19.171	9.585.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.171	9.585.500,00
Spółdzielnia Socjalna ENERCON	1	950,00	0,00	0,00	1	950,00	0,00	0,00
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
RAZEM	25.802	12.618.050,00	0,00	0,00	100	40.000,00	25.801	12.617.100,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Mironiński