

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: 2021-03-30 Urząd Miasta Działdowo L.dz. 288/21 Podpis <i>[Signature]</i>
		Wysłać bez pisma przewodniego CCCFE31187BA9C820 
Numer identyfikacyjny REGON 000524358	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	185 834 427,02	185 333 236,91	A Fundusz	183 489 306,88	183 426 549,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 634,64	3 470,29	A.I Fundusz jednostki	110 770 453,91	96 241 908,96
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	171 426 041,10	171 108 874,30	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	72 718 852,97	87 184 640,70
A.II.1 Środki trwałe	162 333 348,30	169 886 844,85	A.II.1 Zysk netto (+)	72 718 852,97	87 184 640,70
A.II.1.1 Grunty	71 263 363,94	72 138 298,26	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	21 010 259,40	20 994 947,92	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	88 702 921,65	92 049 025,09	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 403 525,12	4 506 234,89	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	7 533,71	4 458,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	956 003,88	1 188 828,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 277 197,93	4 063 818,43
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 092 692,80	1 222 029,45	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	1 135 293,65	1 185 766,11
A.III Należności długoterminowe	1 783 651,28	1 603 792,32	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	189 329,26	179 082,33
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	33 205,00	27 122,37
A.IV.1 Akcje i udziały	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	143 444,77	151 912,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	278 784,57	289 505,42

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

[Signature]
mg (główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

CCCFE31187BA9C820

BURMISTRZ

[Signature]
Grzegorz Nowiński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 333,83	40 246,99
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	415 360,65	464 331,69
B Aktywa obrotowe	1 932 077,79	2 157 131,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	13 665,48	24 881,80	D.II.8 Fundusze specjalne	38 835,57	33 564,81
B.I.1 Materiały	13 665,48	24 881,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 835,57	33 564,81
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	3 141 904,28	2 878 052,32
B.II Należności krótkoterminowe	1 467 937,53	1 639 357,27			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 125,32	1 178,53			
B.II.2 Należności od budżetów	618,06	927,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 458 194,15	1 637 251,71			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	450 474,78	492 892,11			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	450 463,78	492 870,11			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	11,00	22,00			
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
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

CCFE31187BA9C820

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	187 766 504,81	187 490 368,09	Suma pasywów	187 766 504,81	187 490 368,09

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
Małgorzata Stenkel
(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)
CCFE31187BA9C820

BURMISTRZ
Grzegorz Murwiński
(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

CCFE31187BA9C820

BURMISTRZ

Grzegorz Mirowski

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Data wpływu 2021-03-30 Urząd Miasta Działdowo L.dz. 258/21 Podpis	
Numer identyfikacyjny REGON 000524358			Wysłać bez pisma przewodniego 49C699B9B6A99397 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		90 058 634,12	105 987 611,02
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		90 058 634,12	105 987 611,02
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 514 198,40	18 523 498,53
B.I.	Amortyzacja		5 850 825,58	6 418 969,38
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 423 271,30	1 362 515,69
B.III.	Usługi obce		4 083 220,54	4 029 652,08
B.IV.	Podatki i opłaty		25 629,21	26 612,47
B.V.	Wynagrodzenia		4 182 285,27	4 464 615,27
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		909 311,78	971 756,29
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		658 412,01	850 918,27
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		147 613,51	79 502,78
B.X.	Pozostałe obciążenia		233 629,20	318 956,30
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		72 544 435,72	87 464 112,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne		312 467,78	61 713,83
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		312 467,78	61 713,83
E.	Pozostałe koszty operacyjne		42 044,49	205 601,77

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
główny księgowy
mgr Małgorzata Sienkel

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Wroński
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	42 044,49	205 601,77
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	72 814 859,01	87 320 224,55
G.	Przychody finansowe	188 261,32	126 186,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	95 216,55	66 174,31
G.III.	Inne	93 044,77	60 011,89
H.	Koszty finansowe	284 267,36	261 770,05
H.I.	Odsetki	251 392,05	161 221,66
H.II.	Inne	32 875,31	100 548,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	72 718 852,97	87 184 640,70
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)	72 718 852,97	87 184 640,70

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy


2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Dębowiński

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Data wpływu 2021-03-30 Urząd Miasta Działdowo L.dz. <i>288/21</i> Podpis <i>[Signature]</i>			
Numer identyfikacyjny REGON 000524358		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 7583337120118237 		
			<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>Stan na koniec roku poprzedniego</th> <th>Stan na koniec roku bieżącego</th> </tr> </thead> </table>		Stan na koniec roku poprzedniego
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego			
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	113 909 901,81	110 770 453,91			
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 202 319,84	110 000 323,98			
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	69 107 836,92	72 718 852,97			
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	31 711 931,54	26 699 122,71			
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00			
I.1.4. Środki na inwestycje	9 293 474,92	6 612 585,70			
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	0,00	1 183 450,56			
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	89 076,46	2 786 312,04			
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	113 341 767,74	124 528 868,93			
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00			
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	90 473 129,27	105 951 999,94			
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00			
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 902 997,50	14 093 757,40			
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	165 875,00	1 802 908,76			
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	2 799 765,97	2 680 202,83			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	110 770 453,91	96 241 908,96			

ZASTĘPCA BURMISTRZY
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości:

[Signature]
główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

[Signature]
Grzegorz Witwiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	72 718 852,97	87 184 640,70
III.1.	zysk netto (+)	72 718 852,97	87 184 640,70
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	183 489 306,88	183 426 549,66

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel
główny księgowy

2021-03-30
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2021-03-30

rok, miesiąc, dzień

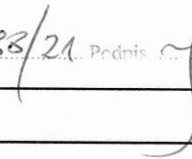
BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

Data wpływu 2021 -03- 30

INFORMACJA DODATKOWA

L.dz. 288/21. 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
	01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 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.	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 2020 r. na I 2021 r. – 1.274.260,00
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
	63.214,93
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)

2021.03.30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Grzegorz Nowiński

.....
(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 Mrowiński

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	317.654,57	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318.154,57
Razem środki trwałe	247.230.060,68	14.886.076,46	0,00	869.913,80	15.755.990,26	1.750.983,57	1.165.842,37	495.415,90	3.412.241,84	259.573.809,10
Grunty (gr.0)	71.263.363,94	774.646,96	0,00	738.100,00	1.512.746,96	142.396,74		495.415,90	637.812,64	72.138.298,26
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21.010.259,40	350,52	0,00	0,00	350,52	15.662,00	0,00	0,00	15.662,00	20.994.947,92
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	163.161.282,22	9.623.118,87	0,00	131.813,80	9.754.932,67	1.608.586,83	0,00	0,00	1.608.586,83	171.307.628,06
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	10.549.062,14	3.943.397,60	0,00	0,00	3.943.397,60	0,00	1.151.829,58	0,00	1.151.829,58	13.340.630,16
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)	2.136.928,28	544.913,03	0,00	0,00	544.913,03	0,00	14.012,79	0,00	14.012,79	2.667.828,52
Razem wyszczególnione składniki aktywów	247.547.715,25	14.886.576,46	0,00	869.913,80	15.756.490,26	1.750.983,57	1.165.842,37	495.415,90	3.412.241,84	259.891.963,67

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

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	310.019,93	4.164,35	0,00	500,00	4.664,35	0,00	314.684,28
Razem środki trwałe	84.896.712,38	6.414.805,03	0,00	413.940,09	6.828.745,12	2.038.493,25	89.686.964,25
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)	74.458.360,57	5.328.590,99	0,00	11.863,24	5.340.454,23	540.211,83	79.258.602,97
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	9.145.537,02	781.898,78	0,00	391.228,10	1.173.126,88	1.484.268,63	8.834.395,27
Środki transportu (gr. 7)	111.890,39	3.075,34	0,00	0,00	3.075,34	0,00	114.965,73
Inne środki trwałe (gr. 8)	1.180.924,40	301.239,92	0,00	10.848,75	312.088,67	14.012,79	1.479.000,28
Razem wyszczególnione składniki aktywów	85.206.732,31	6.418.969,38	0,00	414.440,09	6.833.409,47	2.038.493,25	90.001.648,53

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowość i Sprawozdawczość
mgr Małgorzata Stenkel

Grzegorz Mrowiński
BURMISTRZ

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	66.972,52	0,00	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	84.315,52	0,00	0,00	84.315,52

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Grzegorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

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	22.967	11.483.500,00	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
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	25.801	12.617.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.801	12.617.100,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

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	704.390,43	228.130,40	2.425,68	6.868,99	9.294,67	923.226,16
Należności o charakterze cywilnoprawnym	257.450,64	45.248,92	0,00	0,00	0,00	302.699,56
Należności o charakterze publicznoprawnym	10.290,85	4.364,28	0,00	0,00	0,00	14.655,13
Razem	972.131,92	277.743,60	2.425,68	6.868,99	9.294,67	1.240.580,85

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

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	
.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

Burmistrz
Grzegorz Mrowiński

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	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
Kredyt BGK 2017	460.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	460.250,00	0,00
Kredyt BGK 2018	2.109.250,00	2.344.500,00	2.344.500,00	1.844.500,00	672.250,00	0,00	5.126.000,00	4.189.000,00
Kredyt BGK 2019	350.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	250.000,00	0,00	1.100.000,00	1.000.000,00
Pożyczka WFOŚ i GW	296.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00	148.000,00	0,00	740.000,00	592.000,00
Razem	3.715.500,00	3.140.500,00	3.140.500,00	2.640.500,00	1.070.250,00	0,00	7.926.250,00	5.781.000,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 10

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Forma i charakter zabezpieczenia	Rodzaj zobowiązania	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
Hipoteka	-	0,00	0,00
Przewłaszczenie	-	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy	-	0,00	0,00
Weksel In blanco	-	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczość
mgr Małgorzata Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt mBank SA – umowa 05/113/11/Z/OB. z dnia 29.07.2011 r.	500.000,00	Weksel in blanco	5.000.000,00
Kredyt BGK 2017 – umowa nr 17/5607 z dnia 14.11.2017 r.	460.250,00	Weksel in blanco	2.000.000,00
Kredyt BGK 2018 – umowa nr 18/3685 z dnia 09.08.2018 r.	5.126.000,00	Weksel in blanco	7.000.000,00
Kredyt BGK 2019 – umowa nr 19/3209 z dnia 02.08.2018 r.	1.100.000,00	Weksel in blanco	1.200.000,00
Pożyczka WFOŚiGW – umowa nr 00022/17/03011/OA-PO/P z dnia 10.07.2017 r.	740.000,00	Weksel in blanco bez protestu	1.187.750,00
Razem:	7.926.250,00		16.387.750,00
Inne			
Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	778.450,32	-	0,00
Razem:	778.450,32	-	0,00
Ogółem:	8.704.700,32	-	16.387.750,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Zarządzalności
mgr Małgorzata Stenkel

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	1.152.970,45
Gwarancja bankowa	57.068,57
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	561.178,61
Razem	1.771.217,63

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
<p>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nagrody jubileuszowe - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 	<p>206.581,36</p> <ul style="list-style-type: none"> - 38.779,20 - 155.805,60 - 11.996,56 	
<p>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, (w przypadku gdy utraciły one wartość użytkową lub handlową)</p>	<p>- 0,00</p>	
<p>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - odsetki, - różnice kursowe, <p>które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</p>	<p>6.612.585,70</p> <ul style="list-style-type: none"> - 0,00 - 0,00 	
<p>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przychody - koszty 	<p>25.451,98</p> <ul style="list-style-type: none"> - 25.451,98 (nadwyżka środków obrotowych zakładu budżetowego) - 0,00 	

ZASTĘPCA KASJERKI
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkei

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński