


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 28350768123E1F7B 
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	223 322 238,99	221 383 669,76	A Fundusz	221 410 394,80	220 359 086,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 634,64	3 470,29	A.I Fundusz jednostki	208 760 932,18	198 904 085,38
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	208 910 389,55	207 157 544,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 715 914,60	21 455 001,54
A.II.1 Środki trwałe	199 795 250,25	205 913 068,44	A.II.1 Zysk netto (+)	72 733 913,88	87 184 640,70
A.II.1.1 Grunty	75 561 313,40	76 193 563,62	A.II.2 Strata netto (-)	-60 017 999,28	-65 729 639,16
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) (-)	-66 451,98	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 906 442,77	123 193 895,57	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 039 831,88	4 987 389,71	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	254 868,77	241 810,41	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 032 793,43	1 296 409,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 945 880,22	7 792 525,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 115 139,30	1 244 475,95	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	4 803 975,94	4 914 133,53
A.III Należności długoterminowe	1 787 114,80	1 605 555,08	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	159 775,12	132 404,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	226 079,98	113 580,37
A.IV.1 Akcje i udziały	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 119 243,89	1 057 350,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 969 080,08	2 071 559,36

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

28350768123E1F7B

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	81 086,98	122 595,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	417 159,72	466 140,58
B Aktywa obrotowe	6 034 036,03	6 767 942,25	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	46 049,56	63 670,78	D.II.8 Fundusze specjalne	831 550,17	950 502,99
B.I.1 Materiały	46 049,56	63 670,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	831 550,17	950 502,99
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	2 878 391,56
B.II Należności krótkoterminowe	5 199 306,96	5 844 493,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	9 346,72	7 387,23			
B.II.2 Należności od budżetów	17 960,67	21 130,83			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	26 923,84			
B.II.4 Pozostałe należności	5 171 999,57	5 789 051,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	788 679,51	859 778,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	788 668,51	859 756,03			
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			

Beata Szydłowska-Anaczkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

28350768123E1F7B

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	229 356 275,02	228 151 612,01	Suma pasywów	229 356 275,02	228 151 612,01

Beata Szydłowska-Anackowska
 (główny księgowy)
 BeSTia

2021-04-28
 (rok, miesiąc, dzień)
 28350768123E1F7B

Grzegorz Mrowiński
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 60.955,70
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 60.955,70


Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2021-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

BeSTia

28350768123E1F7B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO Numer identyfikacyjny REGON 000524358		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie Wysłać bez pisma przewodniego F3DED57BA457F458 	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	92 064 690,42		107 776 625,91	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 200,00		11 166,75	
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	92 034 490,42		107 765 459,16	
B.	Koszty działalności operacyjnej	79 267 513,47		86 343 649,62	
B.I.	Amortyzacja	7 260 138,27		7 753 571,77	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 448 423,42		4 229 688,37	
B.III.	Usługi obce	4 884 130,53		4 687 292,97	
B.IV.	Podatki i opłaty	110 798,32		109 664,74	
B.V.	Wynagrodzenia	28 696 837,60		30 241 587,12	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 859 660,74		7 189 524,42	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	824 017,05		958 371,94	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	25 949 878,34		30 854 991,99	
B.X.	Pozostałe obciążenia	233 629,20		318 956,30	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	12 797 176,95		21 432 976,29	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 475 186,80		1 285 585,45	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00		0,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 475 186,80		1 285 585,45	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 736 411,58		1 345 714,46	

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

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	1 736 411,58	1 345 714,46
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 535 952,17	21 372 847,28
G.	Przychody finansowe	1 165 797,61	816 029,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 045 463,44	756 017,44
G.III.	Inne	120 334,17	60 011,89
H.	Koszty finansowe	971 951,10	733 432,29
H.I.	Odsetki	939 075,79	632 883,90
H.II.	Inne	32 875,31	100 548,39
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 729 798,68	21 455 444,32
J.	Podatek dochodowy	13 744,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	140,08	442,78
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 715 914,60	21 455 001,54

Beata Szydłowska-Anaczkowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

BeSTia

F3DED57BA457F458


Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1.224.054,57
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 60.920,84
B.III	Usługi obce	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1.224.992,79
B.IV	Podatki i opłaty	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 47.492,62
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 12.690,00
D.III	Inne przychody operacyjne	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 200,00

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 000524358			Wysłać bez pisma przewodniego 7A3CF0E80D3A9287 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		206 625 296,08	208 760 932,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		170 749 321,91	175 523 201,86
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		69 315 131,58	72 733 913,88
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		91 940 135,04	92 915 814,67
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		9 404 978,83	6 761 761,27
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	325 400,00
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		89 076,46	2 786 312,04
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		168 613 685,81	185 380 048,66
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		53 936 105,94	60 017 999,28
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		91 839 198,14	107 242 260,42
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		30 341,58	66 451,98
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		19 941 881,41	14 157 723,97
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		26 001,50	1 195 109,74
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		2 840 157,24	2 700 503,27
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		208 760 932,18	198 904 085,38

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 649 462,62	21 455 001,54
III.1.	zysk netto (+)	72 733 913,88	87 184 640,70
III.2.	strata netto (-)	-60 017 999,28	-65 729 639,16
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-66 451,98	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	221 410 394,80	220 359 086,92

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1.465.849,58
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 1.465.849,58

Beata Szydłowska-Anackowska
główny księgowy

2021-04-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Mrowiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul.Zamkowa 12 13-200 DZIAŁDOWO	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 000524358		<p style="text-align: center;">A4D454294397D6FF</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	8 704 700,32

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Szydłowska-Anackowska
(główny księgowy)

2021.04.28
rok mies. dzień

Grzegorz Mrowiński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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 01.01.2020 r. – 31.12.2020 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 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 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

Beata Szydłowska-Anackowska

2021.04.28

Grzegorz Mrowiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Beata Szydłowska-Anackowska
Elektronicznie podpisany przez Beata Szydłowska-Anackowska
Data: 2021.04.28 12:40:34 +02'00'

Grzegorz 2021.04.2
Mrowiński 8 14:59:41
i +02'00'

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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.
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, - w wartości początkowej powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów u usług. <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 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. <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	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.
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 wydzielonych).

Beata Szydłowska-Anackowska

2021.04.28

Grzegorz Mrowiński

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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	609.451,81	28.650,01	0,00	0,00	28.650,01	0,00	3.165,02	0,00	3.165,02	634.936,80
Razem środki trwałe	305.424.859,68	15.590.958,67	0,00	1.615.014,63	17.205.973,30	1.750.983,57	1.345.076,92	1.498.086,55	4.594.147,04	318.036.685,94
Grunty (gr.0)	75.561.313,40	774.646,96	0,00	1.233.515,90	2.008.162,86	142.396,74	0,00	1.233.515,90	1.375.912,64	76.193.563,62
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)	209.415.492,57	9.687.085,44	0,00	252.992,72	9.940.078,16	1.608.586,83	0,00	140.609,60	1.749.196,43	217.606.374,30
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	13.449.661,33	4.340.533,54	0,00	4.544,96	4.345.078,50	0,00	1.183.868,43	0,00	1.183.868,43	16.610.871,40
Środki transportu (gr.7)	1.223.351,43	54.216,00	0,00	0,00	54.216,00	0,00	431,00	0,00	431,00	1.277.136,43
Inne środki trwałe (gr. 8)	5.775.040,95	734.476,73	0,00	123.961,05	858.437,78	0,00	160.777,49	123.961,05	284.738,54	6.348.740,19
Razem wyszczególnione składniki aktywów	306.034.311,49	15.619.608,68	0,00	1.615.014,63	17.234.623,31	1.750.983,57	1.348.241,94	1.498.086,55	4.597.312,06	318.671.622,74

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

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	601.817,17	4.164,35	0,00	28.650,01	32.814,36	3.165,02	631.466,51
Razem środki trwałe	105.629.609,43	7.749.407,42	0,00	1.098.152,74	8.847.560,16	2.353.552,09	112.123.617,50
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)	88.509.049,80	6.443.640,76	0,00	11.863,24	6.455.504,00	552.075,07	94.412.478,73
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	11.509.585,10	871.199,57	0,00	760.803,10	1.632.002,67	1.516.307,48	11.625.280,29
Środki transportu (gr.7)	968.482,66	66.445,36	0,00	829,00	67.274,36	431,00	1.035.326,02
Inne środki trwałe (gr. 8)	4.642.491,87	368.121,73	0,00	324.657,40	692.779,13	284.738,54	5.050.532,46
Razem wyszczególnione składniki aktywów	106.231.426,60	7.753.571,77	0,00	1.126.802,75	8.880.374,52	2.356.717,11	112.755.084,01

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....
(główny księgowy)

2021.04.28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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	66.972,52	0,00	0,00	66.972,52
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	24.516,45	0,00	0,00	24.516,45
Razem	166.791,57	0,00	0,00	166.791,57

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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
Fundusz Alimentacyjny i Zaliczka Alimentacyjna	8.318.898,17	1.388.076,69	130.770,54	778.259,09	909.029,63	8.797.945,23
Razem	9.291.030,09	1.665.820,29	133.196,22	785.128,08	918.324,30	10.038.526,08

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

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

Beata Szydłowska-Anackowska

2021.04.28

Grzegorz Mrowiński

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

Tabela nr 12

Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	1.167.511,57
Gwarancja bankowa	57.068,57
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	575.097,29
Razem	1.799.677,43

Beata Szydłowska-Anackowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - nagrody jubileuszowe - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	1.066.283,78 - 512.440,99 - 437.327,12 - 116.515,67	
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.	6.761.761,27 - 0,00 - 0,00	
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: - przychody (umorzenie należnych składek ZUS, nadwyżka środków obrotowych zakładu budżetowego) - koszty	531.138,66 - 531.138,66 - 0,00	

Beata Szydłowska-Anaczkowska

.....

(główny księgowy)

2021.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Mrowiński

.....

(kierownik jednostki)

Sporządził: Małgorzata Stenkel