

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działowo	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Data wpływu: 2022 -03- 31 Urząd Miasta Działowo L.dz. 240/22 Podp. <i>Cej</i>
		Wysłać bez pisma przewodniego 12572DD2F0459915 
Numer identyfikacyjny REGON 000524358	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	185 333 236,91	189 909 638,15	A Fundusz	183 426 549,66	187 939 511,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 470,29	1 300 796,02	A.I Fundusz jednostki	96 241 908,96	96 521 138,37
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	171 108 874,30	174 466 599,70	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	87 184 640,70	91 418 372,67
A.II.1 Środki trwałe	169 886 844,85	171 814 573,39	A.II.1 Zysk netto (+)	87 184 640,70	91 418 372,67
A.II.1.1 Grunty	72 138 298,26	71 767 199,75	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	20 994 947,92	21 053 372,59	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	92 049 025,09	95 611 441,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	4 506 234,89	3 571 220,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 458,37	2 318,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 188 828,24	862 393,06	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 063 818,43	4 082 014,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 222 029,45	2 652 026,31	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	1 185 766,11	1 297 917,98
A.III Należności długoterminowe	1 603 792,32	1 525 142,43	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	179 082,33	216 278,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	27 122,37	72 329,00
A.IV.1 Akcje i udziały	12 617 100,00	12 617 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	151 912,50	171 566,61
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	289 505,42	320 674,97

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkeł
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

12572DD2F0459915

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	40 246,99	52 169,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	464 331,69	432 752,32
B Aktywa obrotowe	2 157 131,18	2 111 887,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	24 881,80	11 370,89	D.II.8 Fundusze specjalne	33 564,81	32 147,02
B.I.1 Materiały	24 881,80	11 370,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	33 564,81	32 147,02
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	2 878 052,32	2 784 096,43
B.II Należności krótkoterminowe	1 639 357,27	1 593 592,33			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 178,53	2 624,95			
B.II.2 Należności od budżetów	927,03	108,16			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 637 251,71	1 590 859,22			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	492 892,11	506 924,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	492 870,11	506 924,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	22,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Rezerwu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

12572DD2F0459915

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	187 490 368,09	192 021 525,45	Suma pasywów	187 490 368,09	192 021 525,45

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel
(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

12572DD2F0459915

BURMISTRZ

Grzegorz Marowski

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

(główny księgowy)

BeSTia

2022-03-31


(rok, miesiąc, dzień)

12572DD2F0459915

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

(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 31-12-2021 r.	Adresat: Data wpływu 2022-03-31 Urząd Miasta Działdowo L.dz. <u>240/22</u> Podpis <u>Cyf</u>	
Numer identyfikacyjny REGON 000524358		Wysłać bez pisma przewodniego 267EB622833C15A2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	105 987 611,02	111 644 799,30	
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	105 987 611,02	111 644 799,30	
B. Koszty działalności operacyjnej	18 523 498,53	20 193 524,56	
B.I. Amortyzacja	6 418 969,38	7 107 214,26	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 362 515,69	1 482 307,77	
B.III. Usługi obce	4 029 652,08	4 715 900,79	
B.IV. Podatki i opłaty	26 612,47	25 390,11	
B.V. Wynagrodzenia	4 464 615,27	4 687 316,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	971 756,29	1 045 740,10	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	850 918,27	770 070,19	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	79 502,78	12 000,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	318 956,30	347 584,82	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	87 464 112,49	91 451 274,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	61 713,83	28 459,32	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	61 713,83	28 459,32	
E. Pozostałe koszty operacyjne	205 601,77	9 567,69	

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

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Krowczyński
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	205 601,77	9 567,69
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	87 320 224,55	91 470 166,37
G.	Przychody finansowe	126 186,20	68 222,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	66 174,31	244,92
G.III.	Inne	60 011,89	67 977,39
H.	Koszty finansowe	261 770,05	120 016,01
H.I.	Odsetki	161 221,66	56 956,46
H.II.	Inne	100 548,39	63 059,55
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	87 184 640,70	91 418 372,67
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)	87 184 640,70	91 418 372,67

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

mgr Małgorzata Stenkel
główny księgowy


2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

<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>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</p>	<p>Adresat:</p> <p>Data wpływu: 2022-03-31 Urząd Miasta Działdowo L.dz. 240/22 Podpis: <i>Cyga</i></p>	
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>000524358</p>		<p>Wysłać bez pisma przewodniego 3E9738BA1A2C55F2</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>110 770 453,91</p>	<p>96 241 908,96</p>	
<p>I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)</p>	<p>110 000 323,98</p>	<p>145 963 328,55</p>	
<p>I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły</p>	<p>72 718 852,97</p>	<p>87 184 640,70</p>	
<p>I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe</p>	<p>26 699 122,71</p>	<p>33 853 936,29</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>6 612 585,70</p>	<p>13 618 143,00</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>1 183 450,56</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>2 786 312,04</p>	<p>11 306 608,56</p>	
<p>I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</p>	<p>124 528 868,93</p>	<p>145 684 099,14</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>105 951 999,94</p>	<p>111 735 712,56</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>14 093 757,40</p>	<p>20 779 085,31</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>1 802 908,76</p>	<p>1 553 395,30</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>2 680 202,83</p>	<p>11 615 905,97</p>	
<p>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</p>	<p>96 241 908,96</p>	<p>96 521 138,37</p>	

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

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	87 184 640,70	✓	91 418 372,67
III.1.	zysk netto (+)	87 184 640,70		91 418 372,67
III.2.	strata netto (-)	0,00		0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	183 426 549,66		187 939 511,04

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Grzegorz Mrowiński


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości

Małgorzata Stenkei
główny księgowy

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

kierownik jednostki

Data wpływu **2022-03-31**

INFORMACJA DODATKOWA

L.dz. 240/22 Podpis Cy

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 01.01.2021 r. – 31.12.2021 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 2021 r. na I 2022 r. – 1.258.954,00
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
	166.555,28
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 Stenke
(główny księgowy)

2022.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Grzegorz Myśliński

.....
(kierownik jednostki)

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 umarzenia 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			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zbycie	Likwidacja		
Wartości niematerialne i prawne	318 154,57	1 587 511,80	0,00	0,00	1 587 511,80	0,00	0,00	0,00	1 905 666,37
Razem środki trwałe	259 573 809,10	10 399 662,99	0,00	0,00	10 399 662,99	1 696 629,59	19 520,00	2 335 925,13	267 637 546,96
Grunty (gr.0)	72 138 298,26	847 702,49	0,00	0,00	847 702,49	1 199 281,00	19 520,00	1 218 801,00	71 767 199,75
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	20 994 947,92	704 489,67	0,00	0,00	704 489,67	633 865,00	12 200,00	646 065,00	21 053 372,59
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2)	171 307 628,06	9 171 446,93	0,00	0,00	9 171 446,93	497 348,59	0,00	853 075,36	179 625 999,63
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	13 340 630,16	371 843,58	0,00	0,00	371 843,58	0,00	0,00	261 807,01	13 450 666,73
Środki transportu (gr.7)	119 424,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	119 424,10
Inne środki trwałe (gr. 8)	2 667 828,52	8 669,99	0,00	0,00	8 669,99	0,00	0,00	2 241,76	2 674 256,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów	259 891 963,67	11 987 174,79	0,00	0,00	11 987 174,79	1 696 629,59	19 520,00	2 335 925,13	269 543 213,33

ZASTĘPCA SKARŻNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowość Sprawozdawczości:
mgr Magdalena 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 zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku
		amortyzacja roczna	aktualizacja	inne				
Wartości niematerialne i prawne	314 684,28	66 614,31	0,00	223 571,76	0,00	290 186,07	604 870,35	
Razem środki trwałe	89 686 964,25	7 040 599,95	0,00	58 704,05	963 294,68	7 099 304,00	95 822 973,57	
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)	79 258 602,97	5 455 200,73	0,00	0,00	699 245,91	5 455 200,73	84 014 557,79	
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	8 834 395,27	1 256 824,04	0,00	50 034,06	261 807,01	1 306 858,10	9 879 446,36	
Środki transportu (gr.7)	114 965,73	2 140,00	0,00	0,00	0,00	2 140,00	117 105,73	
Inne środki trwałe (gr. 8)	1 479 000,28	326 435,18	0,00	8 669,99	2 241,76	335 105,17	1 811 863,69	
Razem wyszczególnione składniki aktywów	90 001 648,53	7 107 214,26	0,00	282 275,81	963 294,68	7 389 490,07	96 427 843,92	

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ

Grzegorz Wroński

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. Magdalena Sienkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mirowski

**URZĄD MIASTA
DZIAŁOWO**

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	3.400,00	0,00	3.400,00
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	47,60	0,00	17.390,60
Razem	84.315,52	3.447,60	0,00	87.763,12 ✓

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Magdalena Stenbel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

**URZĄD MIASTA
DZIAŁOWO**

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
Działowska 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 Stenkel

Grzegorz Mrowiński
BURMISTRZ

**URZĄD MIASTA
DZIAŁDOWO**

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	923.226,16	53.750,60	0,00	1.637,89	1.637,89	975.338,87
Należności o charakterze cywilnoprawnym	302.699,56	8.568,94	0,00	0,00	0,00	311.268,50
Należności o charakterze publicznoprawnym	14.655,13	2.977,16	3.981,80	0,00	3.981,80	13.650,49
Razem	1.240.580,85	65.296,70	3.981,80	1.637,89	5.619,69	1.300.257,86

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Magdalena Stenkeł

BURMISTRZ
Grzegorz Mrówiński

**URZĄD MIASTA
DZIAŁOWO**

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

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości Sprawozdawczości
mgr Magdalena Stenkeł

[Signature]
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				początek roku	koniec roku
	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku		
Kredyt BGK 2018	2.344.500,00	2.344.500,00	1.844.500,00	672.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.189.000,00	3.016.750,00	
Kredyt BGK 2019	500.000,00	500.000,00	500.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	750.000,00	
Pożyczka WFOŚ i GW	296.000,00	296.000,00	296.000,00	148.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00	444.000,00	
Razem	3.140.500,00	3.140.500,00	2.640.500,00	1.070.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.781.000,00	4.210.750,00	

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Biura
Rachunkowości i sprawozdawczości
mgr Małgorzata Sienkel

BURMISTRZ
Grzegorz Krowiński

**URZĄD MIASTA
DZIAŁOWO**

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 Biura
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Sienkel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań warunkowych

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
Kredyt BGK 2018 – umowa nr 18/3685 z dnia 09.08.2018 r.	4.189.000,00	Weksel in blanco	7.000.000,00
Kredyt BGK 2019 – umowa nr 19/3209 z dnia 02.08.2019 r.	1.000.000,00	Weksel in blanco	1.200.000,00
Pożyczka WFOŚiGW – umowa nr 00022/17/03011/OA-PO/P z dnia 10.07.2017 r.	592.000,00	Weksel in blanco bez protestu	1.187.750,00
Razem:	5.781.000,00		9.387.750,00
Inne			
Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	61.021,80	-	0,00
Razem:	61.021,80	-	0,00
Ogółem:	5.842.021,80	-	9.387.750,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowość i Sprawozdawczość
mgr Małgorzata Stenkel

BURMISTRZ
Grzegorz Marowiński

**URZĄD MIASTA
DZIAŁOWO**

Tabela nr 12

Gwarancje i poręczenia otrzymane przez jednostkę niewykazane w bilansie.

Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
Gwarancja ubezpieczeniowa	1.030.528,24
Gwarancja bankowa	0,00
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	390.387,92
Razem	1.420.916,16

ZASTĘPCA SKARBNIKA
Kierownik Referatu
Rachunkowości i Sprawozdawczości
mgr Małgorzata Sienkel

Burmistrz
Grzegorz Mrowiński

Tabela 13

Pozostałe informacje

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: - nagrody jubileuszowe - odprawy - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	133.002,94 - 97.186,00 - 26.640,00 - 9.176,94	
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.	13.768.303,73 - 0,00 - 0,00	
Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie: - przychody - koszty	175.000,00 - 175.000,00 (wypłata z zysku za 2020 r. spółki komunalnej Gminy-Miasto Działowo) - 0,00	

ZASTĘPCY KASJERKA
 Kierownik Biura
 Rachunkowości Sprawozdawczości:
mgr Małgorzata Stenbel

BURMISTRZ
Grzegorz Mrowiński

