


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miasta Działdowo</b> ul. Zamkowa 12  13-200 Działdowo	<b>BILANS</b> 2023 -04-12 jednostki budżetowej  L.dz. 261/23 Podpis: _____  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat:  Gmina-Miasto Działdowo
		Wysłać bez pisma przewodniego 060DF0434EBAD74F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000524358</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	189 909 638,15	195 844 494,76	A Fundusz	187 939 511,04	194 166 434,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 300 796,02	593 594,30	A.I Fundusz jednostki	96 521 138,37	107 785 159,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	174 466 599,70	178 219 235,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	91 418 372,67	86 381 274,45
A.II.1 Środki trwałe	171 814 573,39	170 712 744,02	A.II.1 Zysk netto (+)	91 418 372,67	86 381 274,45
A.II.1.1 Grunty	71 767 199,75	66 972 853,66	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	21 053 372,59	16 118 392,32	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	95 611 441,84	100 333 889,46	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 571 220,37	2 501 410,88	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 318,37	178,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	862 393,06	904 411,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 082 014,41	4 577 967,53
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 652 026,31	7 506 491,95	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	1 297 917,98	1 848 890,04
A.III Należności długoterminowe	1 525 142,43	1 334 064,49	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	216 278,10	561 451,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	12 617 100,00	15 697 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	72 329,00	143 978,00
A.IV.1 Akcje i udziały	12 617 100,00	15 697 600,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	171 566,61	188 261,50
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	320 674,97	344 688,27

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Mirosława Stanke*  
(główny księgowy)

2023-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrowiński*  
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	52 169,96	96 855,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	432 752,32	478 701,64
B Aktywa obrotowe	2 111 887,30	2 899 906,77	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	11 370,89	18 896,24	D.II.8 Fundusze specjalne	32 147,02	34 953,36
B.I.1 Materiały	11 370,89	18 506,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	32 147,02	34 953,36
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	390,24	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 784 096,43	2 729 077,49
B.II Należności krótkoterminowe	1 593 592,33	2 251 571,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 624,95	1 598,29			
B.II.2 Należności od budżetów	108,16	72 083,75			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 590 859,22	2 177 889,46			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	506 924,08	629 439,03			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	506 924,08	620 882,99			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	8 556,04			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Małgorzata Stenkel*

(główny księgowy)

2023-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrowiński*

(kierownik jednostki)

BeSTia

060DF0434EBAD74F Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>192 021 525,45</b>	<b>198 744 401,53</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>192 021 525,45</b>	<b>198 744 401,53</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Małgorzata Stenkeł*

(główny księgowy)

2023-04-12

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrówiński*

(kierownik jednostki)

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowość i Sprawozdawczość

*mgr Małgorzata Stenkel*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)


2023-04-12

\_\_\_\_\_  
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

*Grzegorz Mirowski*

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo	URZĄD MIASTA DZIAŁDOWO <b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b> Data wpływu: 2023-04-12 262/23 sporządzony Podpis na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina-Miasto Działdowo
Numer identyfikacyjny REGON <b>000524358</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 46BA7C597166F73E 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	111 644 799,30	110 106 631,42
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	548 373,51
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 644 799,30	109 558 257,91
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	20 193 524,56	23 788 702,18
B.I. Amortyzacja	7 107 214,26	7 829 805,98
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 482 307,77	2 963 181,95
B.III. Usługi obce	4 715 900,79	4 824 125,48
B.IV. Podatki i opłaty	25 390,11	19 007,39
B.V. Wynagrodzenia	4 687 316,52	5 312 986,02
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 045 740,10	1 137 357,90
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	770 070,19	974 405,21
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	344 511,58
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 000,00	13 532,64
B.X. Pozostałe obciążenia	347 584,82	369 788,03
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	91 451 274,74	86 317 929,24
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	28 459,32	208 742,11
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	28 459,32	208 742,11
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	9 567,69	35 321,17

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
 Kierownik Referatu  
 Rachunkowości i Sprawozdawczości  
 główny księgowy  
 mg. Mikołaj Szankel

2023-04-12  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
 Grzegorz Mrowiński  
 kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	9 567,69	35 321,17
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	91 470 166,37	86 491 350,18
G.	<b>Przychody finansowe</b>	68 222,31	221 448,04
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	244,92	53 364,54
G.III.	Inne	67 977,39	168 083,50
H.	<b>Koszty finansowe</b>	120 016,01	331 523,77
H.I.	Odsetki	56 956,46	221 405,59
H.II.	Inne	63 059,55	110 118,18
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	91 418 372,67	86 381 274,45
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	91 418 372,67	86 381 274,45

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
*mgr Małgorzata Stenkeł*

główny księgowy

2023-04-12

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Krowiński*

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Małgorzata Stenkel*

główny księgowy


2023-04-12


rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrowiński*

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Działdowo ul. Zamkowa 12 13-200 Działdowo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Data wpływu: 2023 -03- 3 234 23 sporządzone L.dz. .... podpis ..... na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina-Miasto Działdowo	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000524358</b>		Wysłać bez pisma przewodniego CDD1681DC6534403 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	96 241 908,96	96 521 138,37	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	145 963 328,55	165 854 035,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	87 184 640,70	91 418 372,67	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	33 853 936,29	42 073 274,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	13 618 143,00	18 186 782,76	
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	0,00	
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	11 306 608,56	14 175 605,50	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	145 684 099,14	154 590 014,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	111 735 712,56	110 012 702,33	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	20 779 085,31	25 959 757,14	
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	1 553 395,30	484 005,92	
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	11 615 905,97	18 133 548,79	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	96 521 138,37	107 785 159,55	

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
 Kierownik Referatu  
 Rachunkowości i Sprawozdawczości  
  
 Anna Stenkeł  
 główny księgowy

2023-03-31  
 rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ  
  
 Grzegorz Mrdwiński  
 kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	91 418 372,67	86 368 274,45
III.1.	zysk netto (+)	91 418 372,67	86 368 274,45
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	187 939 511,04	194 153 434,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Małgorzata Stenkel*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2023-03-31

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrówiński*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości

*mgr Małgorzata Stenkel*

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

*Grzegorz Mrowiński*

kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

Data wpływu 2023 -03- 31

23/23

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Tabela nr 2, Tabela nr 3
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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 2022 r. na I 2023 r. – 1.395.013,00
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
	12.397,40
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 Sienkel*  
(główny księgowy)

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrowiński*  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Zasady przyjęte w polityce rachunkowości.

Wyszczególnienie	Zasady
I. Próg istotności	0,5 sumy bilansowej
II. Zasady wyceny:	
- środków trwałych	<p>W dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia,</li> <li>- kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>- wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego,</li> <li>- wartości godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny,</li> <li>- wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji.</li> </ul> <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"> <li>- ceny nabycia,</li> <li>- kosztu wytworzenia - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,</li> <li>- wartości określonej w decyzji właściwego organu, w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub innej jednostki samorządu terytorialnego,</li> <li>- wartości godziwej lub wartości określonej w umowie darowizny w przypadku otrzymania darowizny,</li> <li>- wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wartości godziwej, w sytuacji ujawnienia w wyniku inwentaryzacji.</li> </ul> <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 M. Wiński*

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	1 905 666,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.751,67	0,00	36.751,67	1.868.914,70
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>267 637 546,96</b>	<b>11.265.506,53</b>	<b>525.811,76</b>	<b>359.950,00</b>	<b>12.151.268,29</b>	<b>532.790,82</b>	<b>399.311,79</b>	<b>5.445.163,03</b>	<b>6.377.265,64</b>	<b>273.411.549,61</b>
Grunty (gr.0)	71 767 199,75	208.346,00	0,00	359.950,00	568.296,00	532.790,82		4.829.851,27	5.362.642,09	66.972.853,66
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	21 053 372,59	0,00	0,00	0,00	0,00	210.029,00	0,00	4.724.951,27	4.934.980,27	16.118.392,32
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	179 625 999,63	10.660.816,51	0,00	0,00	10.660.816,51	0,00	174.425,53	295.359,00	469.784,53	189.817.031,61
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	13 450 666,73	150.039,24	266.391,33	0,00	416.430,57	0,00	210.725,72	319952,76	530678,48	13.336.418,82
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)	2 674 256,75	246.304,78	259.420,43	0,00	505.725,21	0,00	14160,54		14.160,54	3.165.821,42
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>	<b>269 543 213,33</b>	<b>11.265.506,53</b>	<b>525.811,76</b>	<b>359.950,00</b>	<b>12.151.268,29</b>	<b>532.790,82</b>	<b>436.063,46</b>	<b>5.445.163,03</b>	<b>6.414.017,31</b>	<b>275.280.464,31</b>

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	604 870,35	707.201,72	0,00	0,00	707.201,72	36.751,67	1.275.320,40
<b>Razem środki trwałe</b>	<b>95 822 973,57</b>	<b>7.122.604,26</b>	<b>0,00</b>	125.869,81	<b>7.248.474,07</b>	<b>372.642,05</b>	<b>102.698.805,59</b>
Grunty (gr.0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne (gr. 1-2)	84 014 557,79	5.570.750,65	0,00	0,00	5.570.750,65	102.166,29	89.483.142,15
Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6)	9 879 446,36	1.209.584,03	0,00	10.264,70	1.219.848,73	264.287,15	10.835.007,94
Środki transportu (gr.7)	117 105,73	2.140,00	0,00	0,00	2.140,00	0,00	119.245,73
Inne środki trwałe (gr. 8)	1 811 863,69	340.129,58	0,00	115.605,11	455.734,69	6.188,61	2.261.409,77
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów</b>	<b>96 427 843,92</b>	<b>7.829.805,98</b>	<b>0,00</b>	125.869,81	<b>7.955.675,79</b>	<b>409.393,72</b>	<b>103.974.125,99</b>

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

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrowiński*

Tabela nr 4  
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

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

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

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrowiński*

Tabela nr 5

Wartość niemortyzowanych 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	3.400,00	0,00	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	14.837,47	0,00	81.809,99
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	17.390,60	0,00	0,00	17.390,60
<b>Razem</b>	<b>87.763,12</b>	<b>14.837,47</b>	<b>0,00</b>	<b>102.600,59</b> ✓

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

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
<b>Akcje</b>	<b>2.834</b>	<b>1.133.600,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>2.834</b>	<b>1.133.600,00</b>
Działdowska Agencja Rozwoju S.A.	2.834	1.133.600,00	0	0,00	0	0,00	2.834	1.133.600,00
<b>Udziały</b>	<b>22.967</b>	<b>11.483.500,00</b>	<b>60.152</b>	<b>3.080.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>83.119</b>	<b>14.564.000,00</b>
Przedsiębiorstwo Ciepłownicze Sp. z o. o	3.796	1.898.000,00	0	0,00	0	0,00	3.796	1.898.000,00
Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	19.171	9.585.500,00	151	75.500,00	0	0,00	19.322	9.661.000,00
Spółeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Warmia i Mazury sp. z o.o.	0	0,00	60.000	3.000.000,00	0	0,00	60.000	3.000.000,00
Spółdzielnia Socjalna „Każdy jest ważny”	0	0,00	1	5.000,00	0	0,00	1	5.000,00
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>25.801</b>	<b>12.617.100,00</b>	<b>60.152</b>	<b>3.080.500,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>85.953</b>	<b>15.697.600,00</b> ✓

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

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	975.338,87	129.357,26	0,00	2.185,85	2.185,85	1.102.510,28
Należności o charakterze cywilnoprawnym	311.268,50	5.735,95	959,76	1.045,14	2.004,90	314.999,55
Należności o charakterze publicznoprawnym	13.650,49	2.479,23	2.956,58	25,75	2.982,33	13.147,39
<b>Razem</b>	<b>1.300.257,86</b>	<b>137.572,44</b>	<b>3.916,34</b>	<b>3.256,74</b>	<b>7.173,08</b>	<b>1.430.657,22</b>

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

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrdwiński*

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
<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczość  
*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 BGK 2018	3.516.750,00	3.016.750,00	672.250,00	0,00	0,00	0,00	4.189.000,00	3.016.750,00
Kredyt BGK 2019	750.000,00	750.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	750.000,00
Pożyczka WFOŚ i GW	444.000,00	444.000,00	148.000,00	0,00	0,00	0,00	592.000,00	444.000,00
<b>Razem</b>	<b>4.710.750,00</b>	<b>4.210.750,00</b>	<b>1.070.250,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.781.000,00</b>	<b>4.210.750,00</b>

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

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
<b>Razem</b>		0,00	0,00

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

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.	3.016.750,00	Weksel in blanco	7.000.000,00
Kredyt BGK 2019 – umowa nr 19/3209 z dnia 02.08.2019 r.	750.000,00	Weksel in blanco	1.200.000,00
Pożyczka WFOŚiGW – umowa nr 00022/17/03011/OA-PO/P z dnia 10.07.2017 r.	444.000,00	Weksel in blanco bez protestu	1.187.750,00
<b>Razem:</b>	<b>4.210.750,00</b>		<b>9.387.750,00</b>
<b>Inne</b>			
Oplaty za wycinkę drzew i krzewów	31.021,80	-	0,00
<b>Razem:</b>	<b>31.021,80</b>	-	<b>0,00</b>
<b>Ogółem:</b>	<b>4.241.771,80</b>	-	<b>9.387.750,00</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowości i Sprawozdawczości  
*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	1.187.820,92
Gwarancja bankowa	44.151,99
Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy	1.219.956,02
<b>Razem</b>	<b>2.451.928,93</b>

ZASTĘPCA SKARBNIKA  
Kierownik Referatu  
Rachunkowość i Sprawozdawczość  
  
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"> <li>- nagrody jubileuszowe</li> <li>- odprawy</li> <li>- ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</li> </ul>	<p><b>157.609,39</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 75.600,05</li> <li>- 71.280,00</li> <li>- 10.729,34</li> </ul>	
<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"> <li>- odsetki,</li> <li>- różnice kursowe,</li> </ul> <p>które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.</p>	<p><b>18.362.472,25</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 0,00</li> <li>- 0,00</li> </ul>	
<p>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przychody</li> <li>- koszty</li> </ul>	<p><b>214.841,24</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 200.000,00 (wypłata z zysku za 2021 r. spółki komunalnej Gminy-Miasto Działdowo)</li> <li>-14.841,24 (nadwyżka za rok 2021 Samorządowy Zakład Budżetowy)</li> <li>- 0,00</li> </ul>	

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

BURMISTRZ  
*Grzegorz Mrowiński*