

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W SOMPOLNIE ul.11-go Listopada 15 62-610 SOMPOLNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000531097		37A27913DB7ADA91 

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	2 881 374,11
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Magdalena Podsiadłowska
(główny księgowy)

2020.06.19
rok mies. dzień

BURMISTRZ MIASTA

Roman Bednarek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
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	stan na początek roku - 2 837 367,90 zł, zwiększenia - 175 333,34 zł, rozwiązania - 131 327,13 zł, stan na koniec roku 2 881 374,11 zł

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY


Magdalena Podlasinśka
(główny księgowy)

2020.06.19
rok mies. dzień

Burmistrz Miasta


Roman Bednarek
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie Gminy Sompolno za rok 2019 obejmuje: - bilans - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sompolno
1.2	siedzibę jednostki
	Sompolno
1.3	adres jednostki
	62-610 Sompolno, ul. 11 Listopada 15
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Gminy jest zapewnienie warunków wykonania spoczywających na Gminie następujących zadań: 1) zadań własnych wynikających z ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 713) oraz z innych ustaw, o ile nie zostały powierzone do wykonania innym jednostkom organizacyjnym Gminy, 2) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotyczących organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, 3) zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych z organami administracji rządowej, 4) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego. Sprawozdanie obejmuje dane z jednostek: • Urząd Miejski w Sompolnie, • MGOPS - pomoc społeczna, • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sompolnie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Lubstowie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Zespół Szkolno-Przedszkolny w Mąkolnie o działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej • Świetlice Socjoterapeutyczną, czyli placówki wsparcia dziennego dla dzieci
2.	wskazania okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 do 31.12.2019r.
3.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

7. Składniki majątku o wartości:

- nie przekraczającej 200,00 zł umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania;

- bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowej przedmioty o wartości poniżej 500 zł tzw. wyposażenie biurowe o przewidywanym okresie ekonomicznej przydatności, który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy;

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych na wytworzenie, nabycie i montaż własnych nowych środków trwałych lub poniesione na ulepszenie już istniejących środków trwałych zarówno własnych jak i obcych.

W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

Ewidencja szczegółowa jest prowadzona w księgach inwentarzowych środków trwałych, na kartach środków trwałych, tabelach amortyzacyjnych. Ewidencja szczegółowa wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest według ich tytułów i osób odpowiedzialnych.

Odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na dzień bilansowy.

W przypadku niedysponowania dostatecznymi informacjami o kontrahentach czy też podatnikach, korzystając z możliwości jakie daje art. 35b ust. 1 pkt 5 ustawy, przyjmuje się metodę ustalania odpisów od należności nieściągalnych na podstawie ich okresów zalegania z płatnością. Podziału na okresy zalegania z płatnością dokonuje się na dzień 31 grudnia i przyjmuje się ich wartości odpisu w następującej proporcji:

- a) do 3 miesięcy – bez odpisu aktualizującego,
- b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – 30%,
- c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku – 60%,
- d) powyżej roku – 100 %

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału dokumentem PK.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Wynik finansowy ustala się według wariantu porównawczego na podstawie ewidencji księgowej.

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości MGOPS w Sompólnie:

a) Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł dokonuje się jednorazowo/za okres całego roku, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie ŚT lub WNiP wg stawek określonych w ustawie o CIT. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 500 zł oraz niższej niż 10.000,00 zł umarza się jednorazowo (w 100%) w miesiącu przyjęcia do używania.

b) Jednostka nie posiada nieruchomości dlatego nie dokonuje ich wyceny. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia.

c) Dla środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych prowadzona jest szczegółowa ewidencja na kontach analitycznych z podziałem na grupy KŚT. Są one wyceniane wg cen nabycia. Materiały są wyceniane wg cen zakupu, należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

d) Jednostka dokonała odpisu aktualizującego należności z zaliczki alimentacyjnej oraz funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami. Odpis dotyczący dłużników alimentacyjnych jest tworzony, jeżeli zadłużenie trwa ponad 12 miesięcy, a w trakcie bieżącego roku budżetowego dłużnicy nic nie wpłacili. Odpis stanowi 100% należności.

e) Zakupione przez jednostkę materiały zaliczane są od razu w koszty. Nie jest prowadzona ewidencja wartościowa zapasów. Na koniec roku obrotowego zapasy są inwentaryzowane i wyceniane wg cen zakupu. Zgodnie z ustalonym progiem istotności, jeżeli wartość poszczególnych zapasów nie przekracza kwoty 5.000,00 zł, nie ujmuje się ich na koncie 310 oraz nie wykazuje w bilansie. Środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

f) kwalifikacji umów leasingu - nie dotyczy

g) Jednostka ustala wynik finansowy wg wariantu porównawczego, na podstawie zapisów ewidencji księgowej.

W palcówkach oświatowych jednostki ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu prowadzącego sporządzają sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w rozporządzeniu Ministra Finansów.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne: nabyte – według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wytworzone – według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe: nabyte – według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także

odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wytworzone – według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji - według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe: wg ceny (wartości) rynkowej, według ceny nabycia, wg ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

Należności - w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje liniowo. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według zasad przyjętych przez jednostkę zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Dla środków trwałych przyjmuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się stawkę roczną 50% w ZSP Nr 1 w Sompólnie natomiast 30% w ZSP Nr 2 w Lubstowie i w ZSP w Mąkolnie.

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca, po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 200 zł (włącznie) umarza się w 100% w chwili przyjęcia do użytkowania.

Materiały i towary na dzień przychodu wycenia się w cenach zakupu, a na dzień rozchodu według zasady FIFO – pierwsze przyszło pierwsze wyszło.

Materiały (z wyłączeniem żywności) w całości spisywane są w koszty w momencie ich zakupu. Pozostałość nieużytych materiałów na koniec roku podlega spisowi z natury, wycenie i ujęciu odpowiednio na koncie materiały. O wartość zinwentaryzowanych zapasów zmniejsza się koszty zużycia na koniec roku, w którym przeprowadzono inwentaryzację. W następnym roku wartość spisanych na dzień bilansowy tych materiałów podlega spisaniu w koszty na podstawie spisu z końca roku poprzedniego okresu.

Przyjęte zasady polityki rachunkowości w Świetlicy Socjoterapeutycznej:

a) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości , w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

b) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Świetlica Socjoterapeutyczna przyjęła następujące ustalenia:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte- wycenia się według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, wytworzone-według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości, w przypadku urzędowej aktualizacji- według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości

- księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.

- na koncie 011 ujmuje się środki trwałe o wartości wyższej niż określona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

- pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

- umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 500,00 zł.

- środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

- należności w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

- zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty

- zapasy materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub

	zakupu. Świetlica nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. - wynik finansowy Świetlicy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5.	inne informacje
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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych: 1. Wartość początkowa WNiP (stan na początek roku obrotowego) – 180 279,74 Zwiększenia wartości początkowej – 18 449,31 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 18 449,31 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej 275,00 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 198 454,05 2. Wartość początkowa ŚT (stan na początek roku obrotowego) – 109 465 093,52 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 1 783 028,25 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 39 299,98 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 1 822 328,23 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 323 020,03 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 109 255,90 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 660 879,35 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 1 093 155,28 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 110 194 266,47 2.1. Grunty Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 5 167 479,88 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 19 104,00 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 19 104,00 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 69 212,69 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 69 212,69 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 5 117 371,19 2.1.1 Grunty stanowiące własność jst oddane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 895 256,40 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 0,00 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00 Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 0,00 Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 895 256,40 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 93 574 133,73 Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 1 214 852,11 Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00 Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 1 214 852,11 Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 203 370,50 Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00 Zmniejszenia wartości początkowej (inne) 569 038,84

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 772 409,34
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 94 016 580,50
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 7 209 171,96
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 290 448,67
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 33 599,98
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 324 048,65
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 4 683,34
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 39 176,56
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 81 840,51
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 125 700,41
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 7 407 520,20
2.4. Środki transportu
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 586 919,73
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 59 950,00
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 0,00
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 59 950,00
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 27 453,00
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 0,00
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 0,00
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 27 453,50
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 619 416,23
2.5. Inne środki
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 2 927 384,22
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 198 673,24
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 5 700,00
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 204 373,24
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 18 300,00
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 70 079,34
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 10 000,00
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 98 379,34
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 3 033 378,12
Razem wyszczególnione składniki aktywów:
Wartość początkowa (stan na początek roku obrotowego) – 109 645 373,26
Zwiększenia wartości początkowej (nabycie) – 1 801 477,56
Zwiększenia wartości początkowej (przemieszczenie) – 39 299,98
Ogółem zwiększenie wartości początkowej – 1 840 777,54
Zmniejszenia wartości początkowej (zbycie) – 323 020,03
Zmniejszenia wartości początkowej (likwidacja) – 109 530,90
Zmniejszenia wartości początkowej (inne) – 660 879,34
Ogółem zmniejszenie wartości początkowej – 1 093 430,28
Wartość początkowa (stan na koniec roku obrotowego) – 110 392 720,52

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

1. Umorzenie WNiP - stan na początek roku obrotowego – 179 489,30
Ogółem zwiększenie umorzenia – 19 239,66
Zmniejszenie umorzenia – 275,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 198 454,05
2. Umorzenie ŚT -stan na początek roku obrotowego – 54 287 513,39
Ogółem zwiększenie umorzenia – 4 927 513,38
Zmniejszenie umorzenia – 410 229,86
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 58 804 796,91
2.1 Grunty, w tym stanowiące własność jst –
Umorzenie ŚT -stan na początek roku obrotowego – 44 757,82
Ogółem zwiększenie umorzenia – 44 757,82
Zmniejszenie umorzenia – 0,00
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 89 515,64
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 47 090 648,50 Ogółem zwiększenie umorzenia – 4 049 418,36 Zmniejszenie umorzenia – 0,00 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 51 140 066,86 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 3 977 489,13 Ogółem zwiększenie umorzenia – 548 660,76 Zmniejszenie umorzenia – 41 220,79 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 4 484 929,10 2.4. Środki transportu Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 388 844,98 Ogółem zwiększenie umorzenia – 60 752,62 Zmniejszenie umorzenia – 27 453,70 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 422 143,90 2.5. Inne środki trwałe Umorzenie -stan na początek roku obrotowego – 2 785 774,26 Ogółem zwiększenie umorzenia – 223 923,75 Zmniejszenie umorzenia – 88 379,34 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 2 921 318,67 <u>Razem wyszczególnione składniki aktywów:</u> Umorzenie - stan na początek roku obrotowego – 54 467 002,78 Zwiększenie umorzenia – 4 946 753,04 Zmniejszenie umorzenia – 410 504,86 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego – 59 003 250,96
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Stan na początek roku obrotowego – pow. 44 436 m² – wartość 109 904,53 zł Zmiany w trakcie roku obrotowego (zmniejszenia) – pow. 12 316 m² – wartość 43 022,38 zł Stan na koniec roku obrotowego – pow. 32 120 m² – wartość 66 882,15 zł
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
	Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane: Grupa 0 KŚT- stan na początek roku – 291 519,20, stan na koniec roku – 291 519,20 zł; Grupa 4 KŚT- stan na początek roku – 4 234,89 zł, stan na koniec roku – 4 234,89 zł; Grupa 8 KŚT- stan na początek roku – 2 938,56 zł, stan na koniec roku – 2 938,56 zł;
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: Stan na początek roku obrotowego – 2 974 Zwiększenia – 205 Zmniejszenia – 0 Stan na koniec roku – 3 179
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)
	Należności dotyczące dłużników alimentacyjnych: Stan na początek roku obrotowego – 1 741 792,49 zł Zmiany stanu odpisów (zwiększenia) – 20 368,33 zł Zmiany stanu odpisów (rozwiązania) – 0,00 zł Stan na koniec roku obrotowego – 1 762 160,82 zł;

	Należności krótkoterminowe (pozostałe należności): Stan na początek roku obrotowego – 807,61 zł Zmiany stanu odpisów (zwiększenia) – 1 366,62 zł Zmiany stanu odpisów (rozwiązania) – 807,61 zł Stan na koniec roku obrotowego – 1 366,62 zł; Odpisy aktualizujące należności – Stan na początek roku obrotowego – 1 094 767,80 zł Zmiany stanu odpisów (zwiększenia) – 153 598,39 zł Zmiany stanu odpisów (rozwiązania) – 130 519,52 zł Stan na koniec roku obrotowego – 1 117 846,67 zł;
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	BO – 463,03 zł; BZ – 778,87 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	BO – 17,60 zł; BZ – 108,10 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
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
	Nie dotyczy
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
	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV) – początek roku obrotowego – 16 031,58 zł, koniec roku obrotowego – 16 108,74 zł, w tym: - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku – początek roku obrotowego – 15 491,58 zł, koniec roku obrotowego – 14 107,84 zł, - inne (abonament szkolna strona, prenumeraty) – początek roku obrotowego – 540,00 zł, koniec roku obrotowego - 2 000,90 zł. Ogółem rozliczenia między okresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. E), w tym: Należności gminy rozłożone na raty z tytułu podatków, czynszów i opłat niezależnych początek roku obrotowego – 1 497 875,97 zł, koniec roku obrotowego – 775 894,99 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	24 677,03 zł (odprawy emerytalne – 16 128,00 zł brutto, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop – 8 549,03 zł)
1.16.	inne informacje
	467 938,14 zł – szkolne zbiory biblioteczne całkowicie umorzone

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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

SKARBNIK GMINY

Magdalena Podasińska

(główny księgowy)

2020-06-18

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ MIASTA

Roman Bednarek

(kierownik jednostki)