


2020.06.03

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie ul.Rynek 1 13-300 NOWE MIASTO LUBAWSKIE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 871118885		F1F0ED4A7F417B3A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioletta Chętnicka
(główny księgowy)

2020.06.03
rok mies. dzień

Józef Blank
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Wioletta Chętnicka
(główny księgowy)

2020.06.03
rok mies. dzień

Józef Blank
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie
1.2	siedzibę jednostki
	Nowe Miasto Lubawskie
1.3	adres jednostki
	13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zespół Szkolno- Przedszkolny: edukacja na poziomie podstawowym, wychowanie przedszkolne prowadzone w przedszkolu, oddziałach przedszkolnych w szkole podstawowej, opieka dzienna nad dziećmi.</p> <p>Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej: działalność oświatowa</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 3: szkolnictwo podstawowe</p> <p>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej: zadania pomocy społecznej, mającej na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenia trudnych sytuacji życiowych, których nie są one w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienia, zasoby i możliwości</p> <p>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji: podstawowa działalność związana ze sportem</p> <p>Urząd Miejski: kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne, w skład którego wchodzi jednostki:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zespół Szkolno- Przedszkolny 2. Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej 3. Szkoła Podstawowa nr 3 4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej 5. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji 6. Urząd Miejski
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zespół Szkolno- Przedszkolny:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości , z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa , budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej 0,01 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

- b) jednostka nie prowadzi ewidencji i pozabilansowej.
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - 3) meble i dywany
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
3. Materiały (artykuły spożywcze, środki czystości objęte są ewidencją ilościowo –wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej:

- 1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - 1. Środki trwałe pod warunkiem, że są kompletne i zdadne do użytku w dniu przyjęcia do używania oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji. Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustalono się na 24 m-ce.
 - 2. Składniki majątku o wartości początkowej od kwoty 0,01 zł do kwoty 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
 - 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się też:
 - a) pomoce naukowe i dydaktyczne,
 - b) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - c) meble i dywany,
 - d) odzież,
 - e) inwentarz żywy.

Szkoła Podstawowa nr 3:

- 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Od tego rodzaju składników jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu

przyjęcia do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pomoce naukowe,
- odzież ochronną,
- meble i dywany,
- inwentarz żywy.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

- b. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:

Ogólne zasady wyceny aktywów i pasywów określa rozdział 4 ustawy o rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy - art. 28 ustawy o rachunkowości.

Szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów : Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne :

1. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego : opłacane z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, bilety MPK, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

2. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, gospodarcze, środki czystości, odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

3. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie stawek amortyzacyjnych . Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów dokonuje się, poczynając od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu w którym środek trwały został wprowadzony do ewidencji. zakończenie amortyzacji następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową składników majątkowych lub postawienia ich w stan likwidacji, sprzedaży albo stwierdzenia niedoboru.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

1. Koszty działalności podstawowej w Miejskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim ujmuje się na kontach syntetycznych tylko w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu „4” uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej oraz analitycznej klasyfikacji kosztów.

2. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

3. Wydatki i dochody ujmowane są w księgach rachunkowych kasowo, natomiast wszelkie przychody i koszty ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriałową z uwzględnieniem terminów umożliwiających sporządzenie sprawozdań budżetowych tj. wszystkie dokumenty wpływające do Wydziału Finansowego do 7 dnia następnego miesiąca są uwzględniane w miesiącu, którego dotyczą, dokumenty otrzymane po tym terminie ewidencjonowane są zgodnie z datą wpływu.

4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawki w wysokości 50% rocznie.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- odzież i umundurowanie,

	<ul style="list-style-type: none"> • meble i dywany, • pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, 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 użytkowania. <p>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,</p> <p>8. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>9. Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>10. 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.</p> <p>Urząd Miejski:</p> <p>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 złotych wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały lub wartości niematerialne i prawne wprowadzono do ewidencji. Dla wartości niematerialnych i prawnych okres amortyzowania ustalono na 24 miesiące.</p> <p>2. Składniki majątku o wartości początkowej 0,01 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne, - meble i dywany, <p>4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011, pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Załącznik – Główne składniki aktywów trwałych.
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
	według załącznika
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 finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Saldo początkowe – 360 607,32 zł, Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 341 975,00 zł Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 191 685,00 zł Saldo końcowe – 171 252,32 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
	4 083,64 zł + 7 894,25 zł = 11 977,89 złotych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka posiada wszystkie udziały w Miejskim Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Sp. o.o. w Nowym Mieście Lubawskim, które obejmują kapitał zakładowy wynoszący 8 125 000,00 zł, dzieląc się na 8 15 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy udział.
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Konto 840 „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”: Saldo początkowe - 3 324 645,75 zł Obroty WN – 243 664,57 zł Obroty MA – 1 020 818,04 zł Saldo końcowe – 4 101 799,22 złotych
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	2 154 590,99 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	171 892,77 +275 280,73+359 888,64+401 497,63+64 436,39+104 775,59= 1 377 771,75 złotych
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Środki trwałe w budowie – 1 007 581,92 zł
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
	<p>Zespół Szkolno- Przedszkolny:</p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1.Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:</p> <p>a) A.VI. – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 66 695,00 zł,</p> <p>b) A.VI. - Zespół Szkoły Podstawowej i Muzycznej – 178 190,90 zł ,</p> <p>c) A.VI. - Szkoła Podstawowa Nr 3 – 108 420,76 zł,</p> <p>d) A.VI. – Urząd Miejski Miejska- 2 800,00 zł .</p> <p>2.Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p>a) B.VII – Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 299,22 zł</p> <p>b) B-VII- Urząd Miejski- 1 944,00 zł.</p> <p>Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym.</p> <p>Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej wyłączenia:</p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1. Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p>a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 178 190,90 zł</p> <p>b) B.VII. – Urząd Miejski – 1 547,00 zł</p> <p>Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym.</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 3:</p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1.Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p>a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 108 420,76 zł</p> <p>b) B-VII- Urząd Miejski- 1 857,90 zł.</p>

II. z zestawienia zmian funduszu:

1. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe podlegające wyłączeniu

- a) I.1.6 – Urząd Miejski – 18 400,00 zł

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:

I. z rachunku zysków i strat:

1. Koszty podlegające wyłączeniu

- a) B.II. – Urząd Miejski – 27 681,34 zł
b) B.III. – Urząd Miejski – 2 597,46 zł
c) B.IV. – Urząd Miejski – 7 175,40 zł
d) B.IX – Zespół Szkolno-Przedszkolny – 66 695,00 zł

Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym.

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji:

I. z rachunku zysków i strat:

1. Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:

- a) A.VI. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 299,22 zł
b) A.VI. – Urząd Miejski – 3 041,00 zł

2. Koszty podlegające wyłączeniu

- a) B. IV. – Urząd Miejski – 31 472,00 zł
b) B.VII. – Urząd Miejski – 644,00 zł

Nie wystąpiły zdarzenia polegające na nieodpłatnym przekazaniu środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostkom objętym łącznym sprawozdaniem finansowym.

Urząd Miejski:

I. Z rachunku zysków i strat:

1. Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:

- a) A.VI. – Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 32 136,00 zł
b) A.VI. – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 37 454,20 zł
c) A.VI. – Szkoła Podstawowa nr 3 – 1 857,90 zł
d) A.VI. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 1 944,00 zł
e) A.VI. – Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej - 1 547,00 zł

2. Koszty podlegające wyłączeniu:

- a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 2 800,00 zł
b) B.III.- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 3 041,00 zł

II. Z zestawienia zmian funduszu:

1. Nieodpłatnie przekazane środki trwałe:

- a) I.2.6. - Szkoła Podstawowa nr 3 – Trwały Zarząd – 18 400,00 złotych

III. Odpisy aktualizujące należności: 391 269,18 zł.

**Wioletta
Chętnicka**

(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany
przez Wioletta Chętnicka
Data: 2020.06.03 14:42:09
+02'00'

.....2020-06-03.....
(rok, miesiąc, dzień)

Józef Blank

(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany
przez Józef Blank
Data: 2020.06.03
14:43:12 +02'00'

II.1.1.Załącznik do informacji dodatkowej -główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Ujemnie zmniejszenie wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Wartość netto				
		3	4		5	6	7	8	9	10	11	12	13		14	15	16				17	18	19	20	21
			Aktualizacja	Przychody																					
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	399 906,54	0,00	20 946,55	5 082,36	26 028,91	0,00	0,00	5 082,36	5 082,36	420 853,09	399 906,54	0,00	20 946,55	5 082,36	26 028,91	5 082,36	420 853,09	0,00	0,00	64 212 586,78	69 170 068,75			
2.	ŚRODKI TRWAŁE	114 084 939,96	0,00	9 695 148,25	51 622,50	9 746 770,75	95 452,17	48 967,02	218 589,50	363 008,69	123 468 702,02	49 872 353,18	0,00	4 469 178,01	31 782,50	4 500 960,51	74 680,42	54 298 633,27	0,00	0,00	64 212 586,78	69 170 068,75			
1)	Grunty	11 716 809,10	0,00	42 209,43	18 400,00	60 609,43	49 876,00	0,00	217 749,50	267 625,50	11 509 793,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 716 809,10	11 509 793,03			
2)	Budynki i lokale	29 614 295,12	0,00	243 057,87	0,00	243 057,87	11 680,00	0,00	840,00	12 520,00	29 844 832,99	12 643 146,36	0,00	849 808,71	0,00	849 808,71	9 736,02	13 483 219,05	0,00	0,00	16 971 148,76	16 361 613,94			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 061 155,17	0,00	8 917 956,28	0,00	8 917 956,28	23 801,19	0,00	0,00	23 801,19	73 955 312,26	30 785 444,58	0,00	2 897 444,56	0,00	2 897 444,56	15 977,38	33 666 911,76	0,00	0,00	34 275 710,59	40 288 400,50			
4)	Kotły i maszyny energetyczne	812 535,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	812 535,94	658 695,88	0,00	29 501,32	0,00	29 501,32	0,00	688 197,20	0,00	0,00	153 840,06	124 338,74			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	829 166,45	0,00	65 211,54	0,00	65 211,54	0,00	4 314,56	0,00	4 314,56	890 063,43	673 176,69	0,00	100 182,73	0,00	100 182,73	4 314,56	769 044,86	0,00	0,00	155 989,76	121 018,57			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	118 600,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 600,82	105 544,58	0,00	2 875,28	0,00	2 875,28	0,00	108 419,86	0,00	0,00	13 056,24	10 180,96			
7)	Urządzenia techniczne	741 789,61	0,00	97 930,45	0,00	97 930,45	0,00	0,00	0,00	0,00	839 720,06	499 904,61	0,00	80 167,59	0,00	80 167,59	0,00	580 072,20	0,00	0,00	241 885,00	259 647,86			
8)	Środki transportu	889 863,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889 863,33	541 579,37	0,00	109 866,61	0,00	109 866,61	0,00	651 445,98	0,00	0,00	348 283,96	238 417,35			
9)	Narzędzia, przyrządy, wyposażenie i gdzie indziej niesklasyfikowane	4 300 724,42	0,00	328 780,68	33 222,50	362 003,18	10 094,98	44 652,46	0,00	54 747,44	4 607 980,16	3 964 861,11	0,00	399 331,21	31 782,50	431 113,71	44 652,46	4 351 322,36	0,00	0,00	335 863,31	256 657,80			
RAZEM:		114 484 846,50	0,00	9 716 094,80	56 704,86	9 772 799,66	95 452,17	48 967,02	223 671,86	368 091,05	123 889 555,11	50 272 259,72	0,00	4 490 124,56	36 864,86	4 526 989,42	79 762,78	54 719 486,36	0,00	0,00	64 212 586,78	69 170 068,75			

Wioletta Chętnicka
Elektronicznie podpisany przez Wioletta Chętnicka
Data: 2020.06.03 14:42:41 +02'00'

Józef Blank
Elektronicznie podpisany przez Józef Blank
Data: 2020.06.03 14:43:41 +02'00'