

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Nowe Miasto Lubawskie</b>
1.3	adres jednostki
	<b>13-300 Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p><b>Zespół Szkolno- Przedszkolny:</b> edukacja na poziomie podstawowym, wychowanie przedszkolne prowadzone w przedszkolu, oddziałach przedszkolnych w szkole podstawowej, opieka dzienna nad dziećmi.</p> <p><b>Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej:</b> działalność oświatowa</p> <p><b>Szkoła Podstawowa nr 3:</b> szkolnictwo podstawowe</p> <p><b>Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej:</b> 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><b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji:</b> podstawowa działalność związana ze sportem</p> <p><b>Urząd Miejski:</b> kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.</b>
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"> <li>1. Zespół Szkolno- Przedszkolny</li> <li>2. Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej</li> <li>3. Szkoła Podstawowa nr 3</li> <li>4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej</li> <li>5. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</li> <li>6. Urząd Miejski</li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Zespół Szkolno- Przedszkolny:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:             <ol style="list-style-type: none"> <li>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 użytkowania.</li> </ol> </li> </ol>

- b) jednostka nie prowadzi ewidencji i pozabilansowej.
  - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania.
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 użytkowania 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 użytkowania.
  - 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 majątku 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 istotnego 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, począwszy 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,

- 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.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,
  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.
  9. Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.
  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.

#### **Urząd Miejski:**

- 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 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.
  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.
  3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
    - książki i inne zbiory biblioteczne,
    - środki dydaktyczne,
    - meble i dywany,
  4. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
    - środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 011,
    - pozostałe środki trwałe – ewidencjonowanie na koncie 013.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – 171 252,32 zł, Obroty WN - Grunty oddane w wieczyste użytkowanie – 5 390,00 zł Obroty MA - Grunty otrzymane w wieczyste użytkowanie – 5 495,00 zł Saldo końcowe – 171 147,32 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
	8 176,68 zł + 7 894,25 zł = 16 070,93 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 815 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 – 4 101 799,22 zł Obroty WN – 326 441,03 zł Obroty MA – 1 415 922,50 zł Saldo końcowe – 5 191 280,69 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	1 097 523,66 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	29 412,50 + 261 802,68 + 444 048,94 + 443 105,78 + 141 083,38 + 178 100,89 = 1 497 554,17
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 – 6 600 114,74 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><b>Zespół Szkolno- Przedszkolny:</b></p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1.Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) A.VI. – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej –212 714,00 zł,</li> <li>b) A.VI. - Zespół Szkoły Podstawowej i Muzycznej – 124 042,60 zł ,</li> <li>c) A.VI. - Szkoła Podstawowa Nr 3 – 85 912,52 zł,</li> <li>d) A.VI. – Urząd Miejski - 1 260,00 zł .</li> </ul> <p>2.Koszty podlegające wyłączeniu</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) B.III – Urząd Miejski – 124,00 zł</li> <li>b) B-VII- Urząd Miejski- 1 475,00 zł.</li> </ul> <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><b>Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej wyłączenia:</b></p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1. Koszty podlegające wyłączeniu</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 124 042,60 zł</li> <li>b) B.VII. – Urząd Miejski – 1 475,00 zł</li> </ul> <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><b>Szkoła Podstawowa nr 3:</b></p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1.Koszty podlegające wyłączeniu</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 89 512,52 zł</li> <li>b) B-VII- Urząd Miejski- 1 607,90 zł.</li> </ul>



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 Pomocy Społecznej:**

I. z rachunku zysków i strat:

1. Koszty podlegające wyłączeniu

- a) B.II. – Urząd Miejski – 17 461,92 zł
- b) B.III. – Urząd Miejski – 1 845,03 zł
- c) B.IV. – Urząd Miejski – 6 614,40 zł
- d) B.IX – Zespół Szkolno-Przedszkolny – 21 714,00 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. Koszty podlegające wyłączeniu

- a) B. IV. – Urząd Miejski – 36 423,00 zł
- b) B.VII. – Urząd Miejski – 975,00 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 – 37 398,00 zł
- b) A.VI. – Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 25 921,35 zł
- c) A.VI. – Szkoła Podstawowa nr 3 – 1 607,90 zł
- d) A.VI. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 1 599,00 zł
- e) A.VI. – Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej - 1 475,00 zł

2. Koszty podlegające wyłączeniu:

- a) B.III. – Zespół Szkolno- Przedszkolny – 1 260,00 zł

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

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

IV. Odpisy aktualizujące należności: 401 419,55 zł.

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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	420 853,09	0,00	33 129,58	0,00	33 129,58	1 320,74	0,00	0,00	1 320,74	452 661,93	420 853,09	0,00	33 129,58	0,00	33 129,58	1 320,74	452 661,93	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	123 471 582,02	0,00	4 356 652,08	3 621,12	4 360 273,20	35 667,00	485 467,21	242 735,60	763 869,81	127 067 985,41	54 301 513,27	0,00	4 481 909,79	3 621,12	4 485 530,91	454 787,50	58 332 256,68	69 170 068,75	68 735 728,73
1)	Grunty	11 509 793,03	0,00	306 878,00	0,00	306 878,00	35 667,00	0,00	224 790,00	260 457,00	11 556 214,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 509 793,03	11 556 214,03
2)	Budynki i lokale	29 844 832,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 844 832,99	13 482 844,11	0,00	626 176,29	0,00	626 176,29	0,00	14 109 020,40	16 361 988,88	15 735 812,59
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 955 312,26	0,00	3 569 502,37	0,00	3 569 502,37	0,00	347 009,95	11 955,60	358 965,55	77 165 849,08	33 667 286,70	0,00	3 143 754,25	0,00	3 143 754,25	317 484,49	36 493 556,46	40 288 025,56	40 672 292,62
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	688 197,20	0,00	18 315,20	0,00	18 315,20	0,00	706 512,40	124 338,74	106 023,54
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	890 063,43	0,00	46 206,59	0,00	46 206,59	0,00	30 867,79	4 000,00	34 867,79	901 402,23	769 044,86	0,00	107 394,81	0,00	107 394,81	34 867,79	841 571,88	121 018,57	59 830,35
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	108 419,86	0,00	2 875,28	0,00	2 875,28	0,00	111 295,14	10 180,96	7 305,68
7)	Urządzenia techniczne	839 720,06	0,00	87 265,45	0,00	87 265,45	0,00	18 077,01	0,00	18 077,01	908 908,50	580 072,20	0,00	61 864,98	0,00	61 864,98	18 077,01	623 860,17	259 647,86	285 048,33
8)	Środki transportu	889 863,33	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904 863,33	651 445,98	0,00	109 866,61	0,00	109 866,61	0,00	761 312,59	238 417,35	143 550,74
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	4 610 860,16	0,00	331 799,67	3 621,12	335 420,79	0,00	89 512,46	1 990,00	91 502,46	4 854 778,49	4 354 202,36	0,00	411 662,37	3 621,12	415 283,49	84 358,21	4 685 127,64	256 657,80	169 650,85
RAZEM:		123 892 435,11	0,00	4 389 781,66	3 621,12	4 393 402,78	36 987,74	485 467,21	242 735,60	765 190,55	127 520 647,34	54 722 366,36	0,00	4 515 039,37	3 621,12	4 518 660,49	456 108,24	58 784 918,61	69 170 068,75	68 735 728,73