

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>URZĄD MIEJSKI</b> w Kamieniu Pomorskim ul. Stary Rynek 1 72-400 Kamień Pomorski NIP 8610005968 72-400 KAMIEŃ POMORSKI	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  <b>URZĄD MIEJSKI</b>  <b>jednostki budżetowej</b>          Wpl. <b>29. 05. 2020</b>          sporządzony ..... podpis.....          na dzień <b>31-12-2019 r.</b> </div>	Adresat: Gmina Kamień Pomorski
Numer identyfikacyjny REGON <b>000528356</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 442104D2C9057D74 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	145 414 781,10	137 588 459,83	A Fundusz	139 418 231,90	129 896 601,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	32 610,19	10 359,11	A.I Fundusz jednostki	101 412 290,16	89 389 475,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	119 245 420,61	111 442 621,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	37 996 951,44	40 499 407,52
A.II.1 Środki trwałe	118 224 889,83	110 640 572,47	A.II.1 Zysk netto (+)	37 996 951,44	40 499 407,52
A.II.1.1 Grunty	46 644 698,15	39 289 976,93	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	25 839 044,49	18 419 656,50	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	70 731 790,94	70 737 544,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	8 990,30	7 718,74
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	125 482,19	124 087,21	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	668 255,90	422 108,54	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	54 662,65	66 855,79	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 978 148,46	9 290 252,21
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 020 530,78	802 049,51	D.I Zobowiązania długoterminowe	6 745 523,96	7 009 224,78
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 232 624,50	2 281 027,43
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	537 474,22	1 982 643,35
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	26 127 760,00	26 127 760,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	43 140,37	17 624,00
A.IV.1 Akcje i udziały	26 127 760,00	26 127 760,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	161 960,20	89 107,80
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	146 517,81	153 704,27

Renata Ciesielska

Agnieszka Sakowicz  
 (główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Kuryłło

(kierownik jednostki)

BeSTia

442104D2C9057D74 Korekta nr 1

BURMISTRZ Strona 1 z 4

Stanisław Kuryłło

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	896,46	16,49
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	8 990,30	7 718,74	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	320 183,09	7 107,17
B Aktywa obrotowe	1 981 599,26	1 598 394,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	376,38	376,38	D.II.8 Fundusze specjalne	22 452,35	30 824,35
B.I.1 Materiały	376,38	376,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	22 452,35	30 824,35
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 653 227,44	1 585 815,24			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	3 498,01	3 467,36			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 649 729,43	1 582 347,88			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	327 995,44	12 202,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	327 995,44	12 202,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Renata Ciesielska

Główny Księgowy  
Agnieszka Sakowicz  
(główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Kuryłło

(kierownik jednostki)

BeSTia

442104D2C9057D74 Korekta nr 1

**BURMISTRZ**

Stanisław Kuryłło

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>147 396 380,36</b>	<b>139 186 854,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>147 396 380,36</b>	<b>139 186 854,03</b>

Renata Ciesielska

Agnieszka Sakowicz  
(główny księgowy)

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław Kuryłło

(kierownik jednostki)

Renata Ciesielska

Agnieszka Sakowicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

442104D2C9057D74 Korekta nr 1

Stanisław Kuryłło

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**

Stanisław Kuryłło

## Zestawienie zmian w funduszu jednostki

- sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

URZĄD MIEJSKI

w Kamieniu Pomorskim

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim ul. Stary Kynek 1 80-000 Kamień Pomorski NIP 8010005968		Adresat: Gmina Kamień Pomorski Wpł. 29.05.2020	
REGON 000528356		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	85 914 293,75	101 412 290,16
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	88 833 341,65	65 098 599,63
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 292 512,82	37 996 951,44
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	27 129 328,28	23 914 761,94
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje	7 233 633,72	2 762 675,28
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 681 088,78	253 417,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia	16 496 778,05	170 793,97
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	73 335 345,24	77 121 414,23
2.1.	Strata za rok ubiegły		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	60 248 607,09	62 236 548,52
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	10 728 071,36	6 617 747,83
2.5.	Aktualizacja i wyceny środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 381 909,82	129 632,27
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia	976 756,97	8 137 485,61
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	101 412 290,16	89 389 475,56
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	37 996 951,44	40 499 407,52
1.	zysk netto (+)	37 996 951,44	40 499 407,52
2.	strata netto (-)	0,00	0,00
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	Fundusz (II+,-III)	139 409 241,60	129 888 883,08

Data sporządzenia

Główny Księgowy

28.05.2020

Kierownik jednostki -

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim <b>URZĄD MIEJSKI w Kamieniu Pomorskim ul. Stary Rynek 1 72-400 Kamień Pomorski</b>		Adresat: <b>Gmina Kamień Pomorski</b> <b>URZĄD MIEJSKI w Kamieniu Pomorskim</b> Wpł. <b>29.05.2020</b>	
Rachunek zysków i strat jednostki wariant porównawczy) sporządzony na dzień: 31.12.2019			
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>60 218 416,79</b>	<b>61 400 716,09</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	60 218 416,79	61 400 716,09
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>19 317 054,85</b>	<b>20 091 063,75</b>
I.	Amortyzacja	4 162 126,06	4 634 671,42
II.	Zużycie materiałów i energii	927 305,94	1 196 018,17
III.	Usługi obce	8 659 197,31	8 468 170,86
IV.	Podatki i opłaty	1 051 860,17	1 274 889,02
V.	Wynagrodzenia	3 086 644,92	3 244 160,60
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	676 812,05	704 483,87
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	411 499,03	228 380,53
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	266 513,73	269 626,75
X.	Pozostałe obciążenia	75 095,64	70 662,53
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>40 901 361,94</b>	<b>41 309 652,34</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>725 115,79</b>	<b>711 909,42</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	725 115,79	710 654,35
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		1 255,07
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 574 037,33</b>	<b>583 338,91</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 574 037,33	583 338,91
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>39 052 440,40</b>	<b>41 438 222,85</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>6 859,15</b>	<b>10 694,03</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	6 859,15	10 694,03
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 062 348,11</b>	<b>949 509,36</b>
I.	Odsetki	1 062 348,11	949 509,36
II.	Inne		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>37 996 951,44</b>	<b>40 499 407,52</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>37 996 951,44</b>	<b>40 499 407,52</b>

(główny księgowy)

Krzyszta Ciesielska

Główny księgowy

29.05.2020

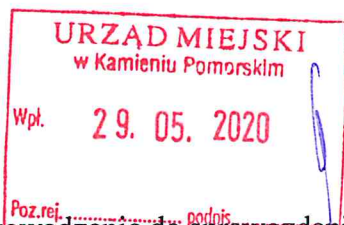
(data sporządzenia)

29.05.2020

(kierownik jedn)

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłto



## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki: Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim

1.2 Siedzibą urzędu jest budynek położony przy ul. Stary Rynek 1 w Kamieniu Pomorskim

1.3. Adres jednostki: ul Stary Rynek 1 72-400 Kamień Pomorski

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Miejski jest jednostką organizacyjną Gminy, której podstawowym przedmiotem działalności jest świadczenie pomocy burmistrzowi w zakresie realizacji uchwał Rady Miejskiej i zadań gminy określonych przepisami prawa.

2. Okres objęty sprawozdaniem: rok obrotowy trwający od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

3. Omówienie przyjętych zasad(polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów określone w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

Różnice kursowe –wpływy środków na konto walutowe przy księgowaniu operacji wpływu na konto wycenia się po średnim kursie NBP zgodnie z art.30 ust 2 pkt 2 ustawy o rachunkowości.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy i tak między innymi:

Wartości niematerialne i prawne – nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określa jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w w/w ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne albo ich nieodłączne części, stanowiące pozostałe wartości niematerialne i prawne, które zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty miesiąca przyjęcia ich do używania. Modyfikacja (aktualizacja) programu, zależnie od jego ceny, stanowi albo samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł, albo jeśli jest poniżej tej wartości – zaliczana jest bezpośrednio w koszty.

Środki trwałe- według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Ujawnione środki trwałe lub otrzymane w drodze darowizny wycenia merytoryczny pracownik według wartości godziwej.

Środki trwałe w budowie- w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości ). Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również;

- a. niepodlegający odliczeniu podatek VAT,
- b. koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu, - opłaty notarialne, sądowe i inne.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarza się i amortyzuje według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Mienie zlikwidowanych jednostek- obejmuje rzeczowe składniki majątku faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową (organ założycielski lub nadzorujący) po zlikwidowanym przedsiębiorstwie komunalnym lub podległej jednostce budżetowej, do czasu podjęcia decyzji przez organ stanowiący o ich przeznaczeniu. Nie dotyczy to mienia po zlikwidowanych jednostkach, które kontynuują działalność. Składniki tego mienia ujmowane są na koncie 015 Mienie zlikwidowanych jednostek wg wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu i załączników do bilansu. Rozchodowane są według wartości określonej w

- decyzji/umowie o przekazaniu innym podmiotom,
- decyzji o przyjęciu do środków trwałych jednostki,
- dokumencie sprzedaży,
- dokumencie o likwidacji składnika mienia.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,

Inwestycje krótkoterminowe (udziały, akcje, papiery wartościowe) – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich



jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej ( art. 28 ust. 6 ustawy o rachunkowości ),

Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,

Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,

Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej, przy czym rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod data ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca,

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty- należności ( z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny).

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenie się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenie się w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny).

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

Metody umarzania (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Środki trwałe o wartości powyżej **10.000,00 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie.

Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) **do 10.000,00 zł**.

Wartości niematerialne i prawne o wartości **powyżej 10.000 zł** umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Licencje na programy komputerowe umarzane są w okresie 24 miesięcy (roczna stawka amortyzacyjna wynosi 50 %). Wartości niematerialne i prawne o wartości **do 10.000 zł** - podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe **do 10.000 zł** ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie **013**. Dopuszcza się możliwość ujęcia w ewidencji wartościowej (konto 013) wyposażenia o znacznej wartości rynkowej zakupionego np. w promocji, ze zniżką abonencką (za przysłowiową złotówkę), itp. (między innymi telefony komórkowe). Pozostałe środki trwałe o wartości **do 10.000 zł** podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Podstawę dokonywania odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Kwoty rocznych odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) ustala się wg stawek (aktualnych w dniu przyjęcia do użytkowania, lub według stawek określonych w dowodzie PT ) ujętych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i stosuje **metodę liniową**.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się zgodnie z planem amortyzacji, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania środki

trwały, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z jego wartością początkową lub, w którym środek trwały przeznaczono do likwidacji, sprzedano lub stwierdzono jego niedobór. Podobną zasadę stosuje się przy przeszacowaniu środków trwałych.

W przypadku sukcesywnej sprzedaży mieszkań (wraz z przynależnymi budynkami gospodarczymi, gruntami i innymi nieruchomościami przynależnymi do budynku mieszkalnego) odpisów amortyzacyjnych (wszystkich przynależnych nieruchomości, za wyjątkiem gruntów) dokonuje się do momentu sprzedaży. Wyksięgowanie z ewidencji środków trwałych (budynku mieszkalnego, wyodrębnionego lokalu mieszkalnego, budynku gospodarczego, pomieszczenia gospodarczego, gruntu oraz innych przynależnych nieruchomości) następuje w miesiącu, w którym dokonana została sprzedaż w wysokości udziału (tj. stosunek powierzchni użytkowej/mieszkalnej mieszkania wynikająca z aktu notarialnego do całości powierzchni użytkowej/ mieszkalnej) a w przypadku gruntu wyksięgowaniu podlega udział do gruntu określony w akcie notarialnym.

Metody ustalania wartości odpisów aktualizujących wycenę należności

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności)

Dokonanie odpisu aktualizującego należności wymaga każdorazowo pisemnego zatwierdzenia przez Burmistrza Gminy.

Wartości należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy.

Odpisom aktualizującym podlegają niżej wyszczególnione grupy należności:

należności z tytułu podatków i opłat lokalnych,

należności od dochodów z tytułu umów cywilnoprawnych,

należności dotyczące tworzonych funduszy,

rozchody budżetu,

inne należności, w tym rozliczenia z pracownikami.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego –w pełnej wysokości należności,

należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których z za[łata dłużnik zalega –do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,

należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości uprzednio zastosowanej aktualizacji.

Odpisy aktualizujące wartość należności, po zatwierdzeniu przez Burmistrza, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Wyjątek stanowią niżej wyszczególnione odpisy aktualizujące należności dotyczące:

rozchodów budżetu-obciążają one wynik na pozostałych operacjach niekasowych,

funduszy tworzonych na podstawie ustaw-obciążają one fundusze,

należności realizowanych na rzecz innych jednostek-obciążają one zobowiązania wobec tych

jednostek.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności, o których mowa w pkt 5, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Wyksięgowanie zbiorcze z konta 290 z odpowiednią analityką kwot spłaconych, przedawnionych i umorzonych objętych uprzednio odpisami następuje najpóźniej w ostatnim dniu miesiąca, w którym dokonano spłaty części lub całości odpisanej należności.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w momencie zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału (§11 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości i planów kont). W przypadku należności cywilnoprawnych przypisuje się odsetki na koniec kwartału wówczas, gdy ich wysokość przekroczy 100,00 zł.

Umarzanie w całości lub części należności podatkowych dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy Ordynacja podatkowa. Należności cywilnoprawne mogą być umarzane w całości lub części a ich spłata w całości odraczana lub rozkładana na raty na zasadach określonych w Uchwale Rady Gminy. Ustalenie wyniku finansowego

W Urzędzie Miejskim w Kamieniu Pomorskim- jednostce budżetowej wynik finansowy ustalany jest na podstawie sporządzonego rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie” w przekrojach dostosowanych do potrzeb analizy i sprawozdawczości. Konta analityczne kosztów prowadzone są według obowiązującej klasyfikacji budżetowej.

Skumulowany wynik budżetu obejmuje okres od początku działalności jednostki samorządu terytorialnego do końca roku poprzedzającego rok budżetowy (stan niedoborów lub nadwyżek z lat ubiegłych skorygowany o przychody finansowe i koszty finansowe zaliczane do operacji niekasowych) ustalany jest na koncie 960- skumulowane wyniki budżetu.

Wynik wykonania budżetu za dany rok ustala się na koncie 961-wynik wykonania budżetu –według zasady kasowej poprzez porównanie zrealizowanych w danym roku dochodów i wydatków budżetowych oraz wydatków niewykonanych z końcem roku ujmowanych na odrębnych kontach. Operacje wynikowe, które nie powodują zwiększenia wydatków i dochodów danego roku budżetowego, tak zwane operacje niekasowe, dotyczące zrealizowanych w danym roku przychodów finansowych i kosztów finansowych oraz pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych ujmowane są na koncie 962- wynik na pozostałych operacjach.

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kuryłto*  
**Stanisław Kuryłto**

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umożliwienie stan na początek obrotowego (13-13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umożliwienie na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
		3	4	5	6	7	8							9	10	11	12	13
1	wartości niematerialne i prawne	645 691,54		83 568,87		83 568,87		24 797,01	704 463,40	613 081,35		105 819,95	24 797,01	694 104,29	32 610,19	10 359,11		
2	grunty	46 644 698,15		423 610,97		423 610,97		7 778 332,19	39 289 976,93									
	grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste																	
2.1	linnym podmiotom																	
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 965 423,77		4 487 058,19		4 487 058,19		0,00	127 452 481,96	52 249 932,83		4 465 005,13	56 714 937,96	70 715 490,94	70 737 544,00			
4	Urządzenie techniczne i maszyny	1 275 386,55		20 853,60		20 853,60		114 693,59	1 181 546,56	1 133 604,36		38 548,58	1 057 459,35	1 417 782,19	1 24 087,21			
5	Środki transportu	2 604 363,17						50 000,00	2 554 363,17	1 936 107,27		246 147,36	2 132 454,63	668 255,50	422 108,54			
6	Inne środki trwałe	1 272 772,69		39 605,00		39 605,00		0,00	1 312 378,49	1 218 109,84		27 412,86	1 245 522,70	54 662,65	66 855,79			
	<b>Razem</b>	<b>175 408 335,67</b>		<b>5 054 697,63</b>		<b>5 054 697,63</b>		<b>7 967 822,79</b>	<b>172 495 210,51</b>	<b>157 150 835,65</b>		<b>4 882 933,88</b>	<b>61 844 278,93</b>	<b>71 612 801,87</b>	<b>71 360 954,65</b>			

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz zmiana stanu umorzenia/amortyzacji

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
Stanisław Kuryłko

Grupa środków trwałych ( wg KŚT)	Wartość rynkowa( brutto - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
dz. 692/13 obr. Kamień Pomorski - 1	50 980,00	
dz. 692/15 obr. Kamień Pomorski - 1	57 950,00	
dz. 692/16 obr. Kamień Pomorski - 1	56 790,00	
dz. 692/22 obr. Kamień Pomorski - 1	61 060,00	
dz. 692/23 obr. Kamień Pomorski - 1	56 850,00	
dz. 692/24 obr. Kamień Pomorski - 1	60 460,00	
dz. 692/29 obr. Kamień Pomorski - 1	57 510,00	
dz. 692/31 obr. Kamień Pomorski - 1	65 330,00	
dz. 692/36 obr. Kamień Pomorski - 1	54 460,00	
dz. 767/2 obr. Kamień Pomorski - 1	63 720,00	
dz. 767/3 obr. Kamień Pomorski - 1	72 260,00	
dz. 200/1 obr. Kamień Pomorski - 2	133 840,00	
dz. 301/2, 297/50 obr. Kamień Pomorski - 2	9 330,00	
dz. 217 obr. Kamień Pomorski - 3	22 600,00	
dz. 107/21 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/23 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/25 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/27 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/29 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/30 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 107/31 obr. Kamień Pomorski - 6	5 170,00	
dz. 127/12 obr. Kamień Pomorski - 7	12 710,00	
dz. 244/2 obr. Kamień Pomorski - 7	47 330,00	
dz. 71/5 obr. Rekowo	44 240,00	
dz. 82/1 obr. Grębowo udział 1/3	19 070,00	
dz. 150 obr. Górki	409 820,00	
dz. 86/49 obr. Śniatowo	1 304 850,00	
dz. 86/50 obr. Śniatowo	1 196 840,00	
<b>Razem</b>	<b>3 894 190,00</b>	

tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na 31 grudnia 2019 roku

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
Stanisław Kuryłko

Lp.	wyszczególnienie 1	Stan na początek roku obrotowego 2		zmiany stanu odpisu w ciągu zwiększenia zmniejszenia 3 4		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4) 5
1						
1		0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0
	Razem					

**Tabela nr 3**

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych, tj.: nieruchomości i wartości niematerialnych i prawnych

Renata Ciesielska

Główny księgowy

**BURMISTRZ**

Stanisław Kuryłło

wyszczególnienie 1	Stan na początek roku obrotowego 2		zmiany stanu odpisu w ciągu roku zwiększenia 3		zmniejszenia 4		stan na koniec roku obrotowego ( 2+3+4) 5
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych, tj.: udziały, akcje, udzielone pożyczki

Renata Ciężelska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
Stanisław Kuryło



## Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Treść ( nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego ( 4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz 3/18	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0,0004 168			0,0004 168
2	dz 3/11	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0,0857 34910			0,0857 34910
3	dz 3/12	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0,0189 7920			0,0189 7920
4	368/2	powierzchnia(m <sup>2</sup> ) wartość (zł)	0,0183 5260,68			0,0183 5260,68

**tabela nr 5**

Grunty w stosunku do których jednostka posiada prawo użytkowania wieczystego

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurytło*

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		3		4		
		roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	5	
1	2	3	4	5	6	
1.	"0" Grunty					
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	Brak danych	0	0	0	0
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Brak danych	0	0	0	0
4.	"3" Kociołki i maszyny energetyczne	Brak danych	0	0	0	0
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	Brak danych	0	0	0	0
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	Brak danych	0	0	0	0
7.	"6" Urządzenia techniczne	Brak danych	0	0	0	0
8.	"7" Środki transportu	Brak danych	0	0	0	0
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12853,5	0	0	0	12853,5
10.	"9" Inwentarz żywy	Brak danych	0	0	0	0

Tabela nr 6

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kuryłto*  
 Główny księgowy

**Renata Ciesielska**  
*Renata Ciesielska*  
 Główny księgowy

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Nazwa instytucji z którą zawarto porozumienie	Data zawarcia porozumienia	Czas obowiązywania	Nazwa sprzętu	Nr fabryczny	Nr fabryczny monitora	Sprawy TAK/NIE	Używny przez
1	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart z PinPad	RR116-003673		tak	Eichstaedt
2	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121730		tak	Eichstaedt
3	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	skaner EPSON	MM4W084277		tak	Eichstaedt
4	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart z PinPad	RR116-003674		tak	Zielonko
5	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042205678,00		tak	Zielonko
6	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	skaner EPSON	MM4W084276		tak	Zielonko
7	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121737		Nie (polamana)	Piwnica
8	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	zestaw komputerowy	PSVALE33971240009B1800	ETL8LOC0571100E402403D	tak	Suszek
9	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121795		tak	Zielonko
10	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042202892		tak	Archiwum
11	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czytnik kart	21121042204428		Nie	Suszek
12	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121742		tak	Archiwum
13	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	serwer typ II	314372,00		tak	Serwerownia
14	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	router	210235G6AAZ086000681		nie	Serwerownia
15	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Czytnik kart inteligentnych SCM Microsystem SDI011	21121042205647,00		tak	Eichstaedt
16	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy PC Factory S.A. model PC2 Acer	1000851993,00	A9LMTF092389	Nie (komputer zepsuty, monitor sprawny)	Eichstaedt

17	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy PC Factory S.A. model PC2 Acer	1000852023,00	ETLBL0C0571100E406403D	tak	Archiwum
18	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy Acer model Veriton M275	PSVALE3397124001041800	A9LMTF092424	tak	Zielonko
19	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czynnik kart	2112.1042205684,00		tak	Pisera
20	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czynnik kart	2112.1042205636,00		tak	Serwerownia
21	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	czynnik kart	2112.1042205663,00		tak	Suszek
22	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ121729		nie	Serwerownia
23	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	drukarka EPSON	1102L43EPONAVZ105660		nie	Serwerownia
24	Centrum Projektów Informatycznych MSWiA	05.11.2010	Na czas realizacji Projektu oraz zachowania trwałości Produktów Projektu w rozumieniu § 5 ust. 1	Zestaw komputerowy Acer model Veriton M275	PSVALE3397124000121800	ETLBL0C0571100E405403D	tak	Pisera
25	Wojewoda Zachodniopomorski	06.02.2018	Na czas niezaostrzeżony	Syrena elektryczna DSE-600S 1199/2017 z wyposażeniem	DSE-600S 1199/2017			

Tabela nr 6  
Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów załącznik do tab. Nr 6

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

Tabela II.1.1.6

Lp.	Nazwa spółki	liczba udziałów	wartość udziałów
1	2	3	4
1	PGK SP.ZO.O.	22.833	15 686 760,00
2	KTBS SP ZO.O.	100	10 048 400,00
3	MARINA SP Z O.O.	100	392 600,00
	<b>Razem</b>		<b>26 127 760,00</b>

Tabela nr 7

Liczba oraz wartość papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**  
Stanisław Kurytło

Tabela II.1.1.7

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 jst ( stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1	Czynsz dzierżawny	694 497,40	0	0	694 497,40
2	Czynsz za lokale gminne	976 845,01	0	0	976 845,01
3	Podatki lokalne	610 805,68	0	0	610 805,68
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Tabela nr 8

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 jst ( stan pożyczek zagrożonych)

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości)

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności opisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**BURMISTRZ**  
*Stanisław Kurytło*  
Renata Ciesielska  
Główny księgowy

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6	7
1		0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0
3	Ogółem rezerwy	0	0	0	0	0

**Tabela nr 9**

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Renata Ciesielska  
Główny Księgowy

**BURMISTRZ**

Stanisław Kurytło



Tabela nr 10

Podział zobowiązań długoterminowych wg poz. bilansu od pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
<b>1.</b>	<b>Jednostek powiązanych:</b>				
	a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne				0,00
<b>2.</b>	<b>Pozostałych jednostek:</b>				
	a) kredyty i pożyczki	3 619 750,32	15 576 416,19	15 467 582,27	34 663 748,78
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 868 796,00	2 491 728,00		4 360 524,00
	c) inne zobowiązania finansowe		8 746 000,00	14 548 000,00	23 294 000,00
	d) z tytułu dostaw i usług	1 750 954,32	4 338 688,19	919 582,27	7 009 224,78
	e) zobowiązania wekslowe				0,00
	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń				0,00
	h) inne				0,00
<b>3.</b>	<b>Razem</b>	<b>3 619 750,32</b>	<b>15 576 416,19</b>	<b>15 467 582,27</b>	<b>34 663 748,78</b>

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

**BURMISTRZ**

Stanisław Kuryłło

Renata Ciesielska

Główny księgowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

**Tabela nr 11**  
Zobowiązania z tytułu leasingu

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

**BURMISTRZ**

Stanisław Kuryłto

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	kwota zobowiązania		kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	weksle	4 983 456,00	4 360 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 983 456,00	4 360 524,00
2	hipoteka	152 620,77	18 880,92	0,00	0,00	152 620,77	18 880,92	0,00	0,00
3	Zastaw: w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	ogółem	5 136 076,77	4 379 404,92	0,00	0,00	152 620,77	18 880,92	4 983 456,00	4 360 524,00

Tabela nr 12

Zobowiązania zabezpieczone na majątku

Renata Ciesielska  
Główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Kuryłko

Tabela nr 15

## Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie		Wartość	Uwagi
1		2	3
1.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie	6 061,11	
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	64 012,66	
3.	inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
6.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0	
7.	Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	104 562,23	

Renata Ciesielska

Główny księgowy

BURMISTRZ

Stanisław Kurylko