

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Urząd Miejski	
1.2	siedzibę jednostki	
	w Biskupcu	
1.3	adres jednostki	
	ul. Niepodległości 2, 11-300 Biskupiec	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990r o samorządzie gminnym	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2019 - 31.12.2019 r.	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Środki trwałe wycenia się: nowo zakupione w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie - według wartości określonej w dokumencie przekazania, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Umożliwienie amortyzacji dokonuje się raz w roku na 31 grudnia każdego roku zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową. Inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się według rzeczywiste poniesionych nakładów. Pozostałe środki trwałe w Urzędzie Miejskim, materiały i wyposażenie (np. kosze, lustra, stanowiące zał. nr 4 do zarządzenia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości) księgowane są bezpośrednio w koszty. Materiały stanowiące zapasy rozlicza się zgodnie z instrukcją o inwentaryzacji. Jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca w którym zostały poniesione.	
5.	inne informacje	
	brak	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	
1.1.	tabela nr 1	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	brak danych	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość	
	powierzchnia 0.1992ha, wartość 73144,24zł	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	80 711,37zł	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	udziały w ilości 19553 w kwocie łącznej 14 445 500,00zł	
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)	
	tabela nr 2	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	brak danych	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
	b) 1 070 000,00zł C) 41 600 000,00zł	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	5 950 439,92 zł	
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	129 909,99 zł	
1.16.	inne informacje	
2.	brak	
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	
	32 017 040,61 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	brak	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	brak danych	

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości					Umożenia							Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹	Ogółem zwiększenie wartości (4+5-6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9-10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3+14)	stan na koniec roku obrotowego (13+17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18,00	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	261442,20		8193,78		8193,78						269635,98	261442,20	8193,78		269635,98	0,00	0,00	
2	Środki trwałe:	166330960,41		25755793,97		25755793,97		1529921,23			1529921,23	190533657,45	63425707,41	6271383,73	0,00	68605545,54	102923253,00	120928111,91	
Grupa 0	Grunt	9336267,69		6486,34		6486,34		1434131,56			1434131,56	7908622,47					9336267,69	7908622,47	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	40328955,47		24210380,02		24210380,02		66059,87			66059,87	64412885,62	13078875,67	836005,62	18640,10	13894241,19	27251689,80	50578644,43	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	108133717,14		988936,77		988936,77					109122653,91	44643578,53	4522865,08		49166443,61	63490138,61	59956210,30	59956210,30	
Grupa 3	Kolory i maszyny energetyczne	1276975,10		15000,00		15000,00					1291975,10	1242378,48	16036,03		1269414,51	34596,62	33660,55	33660,55	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	979514,71		184542,54		184542,54					1120881,55	286973,70	234991,42		43175,70	478789,42	692541,01	642092,13	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18749,00		0,00		0,00					18749,00	4200,00	2624,86		6824,86	14549,00	11924,14	11924,14	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	445105,64									445105,64	355821,20	23410,73		379231,93	89284,44	65873,11	65873,11	
Grupa 7	Środki transportu	2635990,37		21821,50		21821,50		29729,90			29729,90	2628082,07	1889191,95	239815,47	29729,80	2099277,52	746798,52	528604,55	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3196075,29		328626,80		328626,80					3524702,09	1926667,98	395634,52		2322322,50	1269387,31	1202379,59	1202379,59	
Grupa 9	Inwentarz żywy																		

1

(główny księgowy)

25.03.2020r.
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

SKAŁY GMINY
SK
mgr Kłębicka KaczmarszynaBURMISTRZ
B
mgr Kamili Kozłowski

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	1524338,73	806158,48	212228,47	2118268,74
-	należność główna	838550,70	666243,08	70605,26	1434188,52
-	odsetki	685788,03	139915,40	141623,21	684080,22
2	dochodzone na drodze sądowej				
-	należność główna				
-	odsetki				
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja				
	należność główna				
	odsetki				
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki				

25.03.2020r
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Kaczmarek

BURMISTRZ
mgr Kamil Kozłowski

Tabela nr. 3 pkt II,1.15

Lp	Wyszczególnienie	kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	nagrody jubileuszowe	92 563,30 zł
2	odprawy emerytalne	23 616,00 zł
3	ekwiwalent za urlop	6 859,70 zł
4	inne (ekw.za okulary, odzież BHP)	6 870,99 zł
5	Razem	129 909,99 zł

(Główny Księgowy)

Biskupiec, dn.25.03.2020r

(Kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY
EW
 mgr Elżbieta Kaczmarszyk

BURMISTRZ
K
 mgr Karol Kozłowski