

INFORMACJA DODATKOWA 2019 ROK

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą
1.2.	Siedziba jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą
1.3.	Adres jednostki
	ul. Szkolna 1, 87-610 Dobrzyń nad Wisłą
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	7511Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2019 – 31.12.2019
3.	Sprawozdanie zawiera dane łączne (ilość jednostek/jednostkowe)
	Urzędu Miasta i Gminy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 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 są odmienne. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub j. s. t. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości</p>

rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana 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 o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r., t. j. Dz. U. z 2014 r. poz. 851 ze zm.).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych,

wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się dwa konta analityczne: jedno dla umarzanych sukcesywnie zgodnie z planem amortyzacji 020-021 „Podstawowe wartości niematerialne i prawne”, drugie dla odpisywanych w 100% wartości początkowej w koszty operacyjne w momencie przyjęcia ich do użytkowania 020-022 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

1. Środki trwałe

2. Pozostałe środki trwałe

3. Środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Miasta i Gminy Dobrzyń nad Wisłą, otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym: grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych,

Do środków trwałych jednostki zalicza się także obce środki trwałe znajdujące się w jej użytkowaniu na podstawie art. 3 ust. 4 ustawy o rachunkowości, jeśli występuje ona jako „korzystający”.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- Na koncie 011 ewidencjonuje się środki trwałe dotychczas ewidencjonowane, grunty oraz nowo nabyte.

Ewidencji dokonuje się w specjalnych księgach lub na luźnych kartach ręcznie lub komputerowo, według grup środków trwałych (wg rodzajów klasyfikacji środków trwałych GUS). W księgach lub na luźnych kartach ujmuje się również skutki aktualizacji wyceny – umorzenia.

Ewidencja środków trwałych prowadzona jest w komórce finansowej a dodatkowo ewidencję gruntów wg klas, powierzchni, nr działek, miejsca położenia oraz wartościowo – ilościowo prowadzi stanowisko ds. gospodarki komunalnej w Urzędzie Miasta i Gminy.

Środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz. U. z 2014 r., poz. 1053 ze zm.). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, chyba że odrębne przepisy stanowią

inaczej. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce środki trwałe za wyjątkiem gruntów umarza się metodą linową jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok lub na koniec miesiąca, w którym dokonano sprzedaży, zbycia, zniesienia ze stanu, w wyniku zdarzenia losowego, przekazania środka trwałego.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki trwałe o wartości początkowej 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 momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe:

- ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontami zespołu „4”.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo – wartościowo to m.in.:

- meble i dywany

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 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 zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe itp.,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.

W jednostce do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,

- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich wytworzeniem. Za moment ukończenia inwestycji uważa się datę odbioru obiektów udokumentowanego protokołem przekazania ich do eksploatacji. Protokół przekazania obiektów do eksploatacji stanowi podstawę udokumentowania przyjęcia do użytku inwestycji obiektów majątku trwałego, powstałych w wyniku robót budowlano- montażowych. W/w sporządza pracownik prowadzący inwestycje i przekazuje oryginał do księgowości najpóźniej w terminie czternastu dni celem sporządzenia OT i przyjęcia na stan. Dokument OT służy do dokumentacji przyjęcia środka trwałego. Stanowi podstawę zapisów w księgach pomocniczych ewidencji środków trwałych. Sporządza go komórka finansów w jednym egzemplarzu. W dowodzie OT podlegają wypełnieniu wszystkie rubryki tj. musi być podana dokładna i pełna nazwa środka trwałego, data przekazania do użytkowania, dane

charakterystyczne środka trwałego, miejsce użytkowania środka trwałego.

Sporządzony protokół OT podpisuje osoba, która dany środek przyjęła do użytkowania oraz zespół przyjmujący tj. Kierownik jednostki i Główny Księgowy (Skarbnik) oraz osoba zajmująca stanowisko odpowiedzialne za gospodarkę rzeczowym składnikiem majątku.

Oryginał dokumentów przyjętych na stan trudno dostępnych środków trwałych (np. wodociągi, kanalizacje itp.) wpina się do odrębnego segregatora i przechowuje do chwili zakończenia użytkowania danego środka trwałego. Kopie wpinane są na bieżąco do dowodów księgowych.

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 je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się zgodnie z rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911).

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 lub pod datą ostatniego dnia okresu sprawozdawczego w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności).

(w *organie finansowym*) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu rozchodów budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach nie kasowych, odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają te fundusze.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.

960/962 odpisy aktualizujące należności z tytułu udzielonych pożyczek,

290/909 z tytułu dochodów budżetowych.

Jeżeli spłata należności ma nastąpić ratami, to raty płatne w roku obrotowym następującym po dniu bilansowym oraz raty zaległe wykazuje się we właściwej pozycji B.II aktywów, zaś resztę należności – płatną w okresie powyżej roku – w poz. A.III bilansu jednostki budżetowej.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe (rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe). Obejmują w szczególności:

– akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych,

– akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe traktowane jako lokaty długoterminowe.

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy **udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje** długoterminowe wyceniane są w:

– cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

– wartości godziwej,

– cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa powinna zapewnić ustalenie wartości bilansowej (netto)

poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku do dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień

bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są

do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem:

odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze,

odpisów aktualizujących wartość należności z tytułu rozchodów budżetu, które zalicza się do wyniku na pozostałych operacjach nie kasowych.

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

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny:

Umarzane są w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 u f p.

Niewielkie salda należności w kwocie nieprzekraczającej kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

Nie nalicza się odsetek od zaległości podatkowych nieprzekraczających trzykrotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską Spółkę Akcyjną” za polecenie przesyłki listowej (art. 54 § 1 pkt. 5 Ordynacji Podatkowej).

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego

przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz

operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży

banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego jednostkę dokumentu.

Krótkoterminowe papiery wartościowe to aktywa finansowe nabyte w celu odsprzedaży lub których termin wykupu jest krótszy od jednego roku od dnia bilansowego (np. akcje obce,

obligacje obce, bony skarbowe i inne dłużne papiery wartościowe, m.in. weksle o terminie

wykupu powyżej 3 miesięcy, a krótszym od 1 roku). Krótkoterminowe papiery wartościowe

wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów to koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych

okresów sprawozdawczych (rozliczenia międzyokresowe czynne) oraz rezerwy na wydatki

przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe bierne). Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli

łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od

kontrahentów.

Rezerwy w jednostce występują w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym

prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu

długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych.

Zaangażowanie to wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności wydatków, to sytuacja prawna wynikająca z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, która spowoduje wykonanie:

- a) wydatków budżetowych ujętych w planie finansowym jednostki budżetowej danego roku oraz w planie finansowym niewygasających wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w danym roku,
- b) wydatków budżetowych oraz niewygasających wydatków budżetowych następnych lat,
- c) dochodów własnych jednostek budżetowych niezależnie od tego, w którym roku budżetowym nastąpi ich wydatkowanie,
- d) środków funduszy pomocowych, a szczególnie pochodzących z UE, niezależnie od roku ich wydatkowania.

5. Inne informacje

II Dodatkowe informacje obejmują w szczególności:

1.

1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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

Lp.	Nazwa	Stan na początek roku	Wartość inwentarzowa								Stan na koniec roku	Stan na początek okresu	Umorzenia								Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec okresu	
			Zwiększenia				Zmniejszenia						Zwiększenia				Zmniejszenia						
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
0	Grunty	1 307 672,78	0,00	78 162,67	0,00			1 386,00		0,00	1 384 449,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Budynki	10 303 558,33	0,00	99 305,42	0,00	0,00	0,00	0,00	300,91	10 402 562,84	2 845 753,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251 859,39	3 097 613,24	
2	Budowle	24 007 914,92	0,00	5 518 344,00	0,00	0,00	0,00	358 111,64	0,00	24 561,47	29 143 585,81	13 172 480,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	308 080,35	0,00	0,00	981 966,65	13 846 366,42	
3	Kotły i maszyny	150 146,97	0,00	7 885,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158 032,12	103 168,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 202,28	113 370,33	

4	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	521 607,84	0,00	17 398,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	889,32	538 116,87	465 309,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416,53	20 425,86	485 318,49
5	Specjalistyczne maszyny	325 817,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	325 817,02	166 381,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 320,36	217 702,07
6	Urządzenia techniczne	4 208 756,72	0,00	113 317,57	15 921,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287,63	4 336 707,96	3 845 535,74	0,00	0,00	2 277,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 288,45	3 966 101,31
7	Środki transportu	1 102 570,37	0,00	23 941,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 511,92	939 908,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 971,05	995 879,46
8	Wypożyczenie	584 731,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 632,97	0,00	0,00	577 098,40	382 328,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 607,35	437 936,30
	RAZEM	42 512 776,32	0,00	5 858 354,71	15 921,30	0,00	0,00	367 130,61	0,00	27 039,33	47 992 882,39	21 920 865,99	0,00	0,00	2 277,12	0,00	0,00	308 080,35	0,00	416,53	1 545 641,39	23 160 287,62

Wartość inwentarzowa											Umorzenia											
Lp.	Nazwa	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	Stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia rocznego	Stan na koniec okresu
			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne			Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Aktualizacja	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne		
1	Wartości niematerialne i prawne - 021	105 365,59	0,00	11 185,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116 551,21	105 365,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 365,59
2	Wartości niematerialne i prawne -022	96 199,50	0,00	11 433,01	0,00	0,00	0,00	11 025,12	5 225,00	0,00	91 382,39	96 199,50	0,00	11 433,01	0,00	0,00	0,00	11 025,12	5 225,00	0,00	0,00	91 382,39
	RAZEM	201 565,09	0,00	22 618,63	0,00	0,00	0,00	11 025,12	5 225,00	0,00	207 933,60	201 565,09	0,00	11 433,01	0,00	0,00	0,00	11 025,12	5 225,00	0,00	0,00	196 747,98

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi danymi

Jednostka nie dysponuje danymi

1.3. Kwota 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

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenia w roku obrotowym	Stan na koniec roku obrotowego
1	Zestaw komputerowy HPDC 7800CMT(USC)	25 117,68	0,00	0,00	25 117,68
2	Serwer S-DELL wraz z szafą serwerową	20 801,00	0,00	0,00	20 801,00
	RAZEM	45 918,68	0,00	0,00	45 918,68

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmniejszenia	Zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Fundusz Alimentacyjny	1 358 174,48	521 443,57	265 528,07	1 102 258,98
2.	Zaliczka Alimentacyjna	212 587,15	24 577,26	55 393,43	243 403,32
3.	Odsetki podatkowe	507 627,03	0,00	163 571,42	671 198,45
4.	Odsetki od Świadczeń alimentacyjnych	897 208,58	0,00	95 468,51	992 677,09
	RAZEM	2 975 597,24	546 020,83	579 961,43	3 009 537,84

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanego umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyt KDBS	979 560,00	0,00	0,00	979 560,00

2	Kredyt KDBS	265 000,00	0,00	0,00	265 000,00
3	Kredyt BS	2 092 655,00	0,00	0,00	2 092 655,00
4	Kredyt KDBS	2 500 000,00	0,00	0,00	2 500 000,00
5	Pożyczka W F O Ś i G W	549 820,52	0,00	0,00	549 820,52
6	Pożyczka W F O Ś i G W	334 058,71	0,00	0,00	334 058,71
7	Pożyczka W F O Ś i G W	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
8	Pożyczka W F O Ś i G W	1 713 228,90	0,00	0,00	1 713 228,90
9	Pożyczka W F O Ś i G W	705 840,44	0,00	0,00	705 840,44
10	Pożyczka płatnicza BGK	440 239,92	440 239,92	0,00	0,00
RAZEM		9 980 403,49	440 239,92	0,00	9 540 163,57

1.10. Kwota zobowiązań umowy leasingu (leasing operacyjny), leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Zabezpieczenie kredytu obrotowego hipoteką w kwocie 5.000.000,00 zł

1.12. Łączna kwota 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. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	a) odprawy emerytalne i rentowe	57 834,00
2	b) nagrody jubileuszowe	58 442,92
3	c) świadczenia urlopowe	13 879,96
4	d) inne	4 470,52
RAZEM		134 627,40

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

2.2.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki od różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

NR KONTA	NAZWA	OBROTY OKRESU WN	OBROTY OKRESU MA	OBROTY NARASTAJĄCO (BEZ BO) WN	OBROTY NARASTAJĄCO (BEZ BO) MA	SALDO WN	SALDO MA
080	Środki trwałe w budowie	1 861 071,29	7 078 079,12	1 861 071,29	7 078 079,12	10 475 050,74	0,00
080-1	Budowa przyzagrodowych oczyszczalni ścieków	0,00	0,00	0,00	0,00	6 462,41	0,00
080-3	Rozbudowa Przedszkola Samorządowego	0,00	0,00	0,00	0,00	22 599,56	0,00
080-4	Budowa boisk sportowych przy Szkole Podstawowej w Krojczynie	738,00	0,00	738,00	0,00	28 795,50	0,00
080-8	Wykup gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00
080-11	Budowa studni głębinowej w Dobrzyńiu n. Wisłą	-2 698,84	0,00	-2 698,84	0,00	139 261,49	0,00
080-15	Likwidacja osuwiska w obrębie skarpy wiślanej- DB1	0,00	0,00	0,00	0,00	7 668 863,82	0,00
080-20	Stabilizacja osuwiska skarpy wiślanej- DB2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 022 120,73	0,00
080-79	Projekt sieci monitoringowej dla miasta Dobrzyń nad Wisłą	0,00	71 363,80	0,00	71 363,80	0,00	0,00
080-101	Zabudowa oświetlenia. ulic Dyblin, Kisielewo, Lenie W, Strachoń, Szpiegowo.	34 900,00	54 163,96	34 900,00	54 163,96	50 354,28	0,00

080-105	Budowa sieci wodociągowej we wsi Glewo	0,00	0,00	0,00	0,00	5 056,34	0,00
080-110	Termomodernizacja budynku urzędu	0,00	0,00	0,00	0,00	9 635,00	0,00
080-111	Przebudowa Placu Wolności w Dobrzyniu nad Wisłą	0,00	68 654,70	0,00	68 654,70	0,00	0,00
080-113	Poprawa zarządzania infrastruktury. wodociąg. na terenie gminy Dobrzyń n/W	0,00	0,00	0,00	0,00	34 638,30	0,00
080-115	Poprawa zarządzanie infrastruktury.. kanalizacyjnej na terenie gminy Dobrzyń n/W	0,00	0,00	0,00	0,00	526,80	0,00
080-116	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	5 011,50	5 011,50	5 011,50	5 011,50	0,00	0,00
080-120	Przebudowa i rozbudowa SUW w Grochowalsku	195 340,86	2 249 363,46	195 340,86	2 249 363,46	0,00	0,00
080-123	Rewitalizacja Parku Miejskiego przy ul. Nawojka w Dobrzyniu nad Wisłą	0,00	0,00	0,00	0,00	35 589,41	0,00
080-126	Opracowanie. dokument. projekt. wraz z budową sieci wodociągowej w Krojczynie	91 115,90	468 952,66	91 115,90	468 952,66	0,00	0,00
080-127	Projekt i modernizacja SUW w Chalinie	22 607,03	0,00	22 607,03	0,00	50 998,78	0,00
080-135	Przebudowa drogi gminnej Bętlewo - Kisielewo-Szpiegowo	0,00	12 792,00	0,00	12 792,00	0,00	0,00
080-137	Zakup zestawu multimedialnego do sali konferencyjnej	59 727,78	59 727,78	59 727,78	59 727,78	0,00	0,00
080-140	Nadbudowa kominów spalinowych istniejącej kotłowni węglowej przy SP w Dobrzyniu nad Wisłą	13 000,01	63 852,18	13 000,01	63 852,18	0,00	0,00
080-141	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Chalinie	5 751,86	0,00	5 751,86	0,00	15 386,86	0,00
080-142	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Krojczynie	0,00	0,00	0,00	0,00	9 635,00	0,00
080-144	Renowacja zabytkowego dworu Szkoły Podstawowej w Krojczynie	712 901,90	739 385,67	712 901,90	739 385,67	0,00	0,00
080-152	Doposażenie placów zabaw na terenie gminy	0,00	25 759,58	0,00	25 759,58	0,00	0,00
080-156	Przebudowa drogi gminnej do cmentarza w Grochowalsku	0,00	287 662,66	0,00	287 662,66	0,00	0,00
080-157	Rozwój infrastruktury. wodno-ściek. na ter. aglomeracji Dobrzyń poprzez budowę oczyszczalni i SUW	6 606,62	0,00	6 606,62	0,00	228 352,43	0,00
080-159	Przebudowa drogi gminnej nr 171012C Zbyszewo-Plomiany	0,00	944 867,62	0,00	944 867,62	0,00	0,00
080-161	Projekt i budowa oczyszczalni ścieków w Krojczynie	5 425,50	0,00	5 425,50	0,00	36 863,80	0,00
080-170	Modernizacja dróg na terenie gminy	196 386,94	205 216,94	196 386,94	205 216,94	0,00	0,00
080-181	Zakup sprzętu komputerowego - oświata	247 360,00	253 774,00	247 360,00	253 774,00	0,00	0,00
080-183	Przebudowa wodociągu i kanalizacji przy ul. Służba Polsce w Dobrzyniu n W	0,00	0,00	0,00	0,00	6 070,26	0,00
080-190	Remont drogi gminnej Bętlewo-Kisielewo-Szpiegowo	0,00	1 329 910,08	0,00	1 329 910,08	0,00	0,00
080-191	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Chalinie	115,29	37 766,47	115,29	37 766,47	0,00	0,00

080-192	Opracowanie projektu budowy sieci kanalizacyjnej .i wodociągowej. dla ul. Królowej Jadwigi w Dobrzyniu	32 319,01	0,00	32 319,01	0,00	67 232,10	0,00
080-198	Pozyskanie gruntów niezbędnych do realizacji inwestycji gminnych	5 214,58	3 549,97	5 214,58	3 549,97	1 664,61	0,00
080-199	Zakup samochodów na potrzeby urzędu	23 941,55	23 941,55	23 941,55	23 941,55	0,00	0,00
080-210	Modernizacja i doposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Kamienica	31 330,89	31 330,89	31 330,89	31 330,89	0,00	0,00
080-212	Utwardzenie placu przed OSP w Mokowie	12 816,81	12 816,81	12 816,81	12 816,81	0,00	0,00
080-213	Adaptacja budynku OSP w Płomianach na cele integracji i aktywizacji mieszkańców	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00
080-219	Stworzenie miejsc sportowo- rekreacyjnych na terenie gminy	45 905,16	45 905,16	45 905,16	45 905,16	0,00	0,00
080-221	Zainstalowanie oświetlenia drogowego wraz z przebudową chodnika w Grochowalsku	12 943,36	0,00	12 943,36	0,00	12 943,36	0,00
080-222	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 562 Szpetal G.-Dobrzyń n/W-Płock	9 999,90	0,00	9 999,90	0,00	9 999,90	0,00
080-223	Modernizacja bloku przy ulicy Robotniczej 2	77 309,68	77 309,68	77 309,68	77 309,68	0,00	0,00
080-224	Zabudowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Strachoń	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
	Nie dotyczy						
2.4.	Informacja 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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki						

.....

(główny księgowy)

2020-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)