

ZARZĄDZENIE Nr 78 /2021
Burmistrza Miasta Józefowa
z dnia 14 maja 2021 roku

w sprawie: przedłożenia sprawozdania finansowego Miasta Józefowa za 2020 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku poz. 713 ze zm.), art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305), **Burmistrz Miasta Józefowa zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przedstawić Radzie Miasta Józefowa sprawozdanie finansowe miasta Józefowa za 2020 rok w brzmieniu załączników do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ MIASTA JÓZEFOWA


/-/ Marek Banaszek

Uzasadnienie

W terminie do 31 maja (w 2021 r do 30 czerwca) roku następującego po roku budżetowym Burmistrz Miasta przekazuje organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe obejmuje:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Józefowa ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina JÓZEFÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 7382AA81FE77399B 
Numer identyfikacyjny REGON 013268729		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 467 614,57	19 390 538,16	I Zobowiązania	27 637 440,62	29 425 142,34
I.1 Środki pieniężne	6 467 614,57	19 390 538,16	I.1 Zobowiązania finansowe	26 954 276,33	28 532 596,33
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 464 614,57	19 388 038,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 000 000,00	5 700 000,33
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 000,00	2 500,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 954 276,33	22 832 596,00
II Należności i rozliczenia	1 783 024,54	6 340 126,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	539 197,51	303 365,68
II.1 Należności finansowe	49 921,95	41 921,95	I.3 Pozostałe zobowiązania	143 966,78	589 180,33
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	20 000,00	12 000,00	II Aktywa netto budżetu	-20 704 174,51	-5 026 134,96
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 921,95	29 921,95	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 107 218,34	16 024 626,13
II.2 Należności od budżetów	1 232 103,20	1 585 335,25	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	16 024 626,13
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	500 999,39	4 712 868,83	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 107 218,34	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	650 891,58	304 305,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-20 247 847,75	-21 355 066,09
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 317 373,00	1 331 656,81
Suma aktywów	8 250 639,11	25 730 664,19	Suma pasywów	8 250 639,11	25 730 664,19

Halina Siwek
skarbnik

2021-04-29

rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
zarząd

BeSTia

7382AA81FE77399B

Strona 1 z 2

Halina Siwek
skarbnik

2021-04-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
zarząd

BeSTia

7382AA81FE77399B

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Józefowa ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 28C3BB3AA105F932 
Numer identyfikacyjny REGON 013268729	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	637 050 281,42	632 056 455,77	A Fundusz	614 631 857,01	612 603 346,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 970,21	68 822,50	A.I Fundusz jednostki	569 230 833,73	574 002 778,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	546 738 814,63	542 283 339,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	45 401 023,28	38 600 568,05
A.II.1 Środki trwałe	523 742 051,04	533 117 509,24	A.II.1 Zysk netto (+)	76 572 771,14	70 813 551,63
A.II.1.1 Grunty	280 700 039,44	280 047 576,72	A.II.2 Strata netto (-)	-31 171 747,86	-32 212 983,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	241 572 174,34	251 636 380,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	687 358,94	785 486,96	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	530 257,41	453 912,47	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	252 220,91	194 153,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	39 521 328,59	43 990 125,05
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	22 996 763,59	9 165 830,68	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 401 749,18	10 832 911,98
A.III Należności długoterminowe	30 246 896,58	29 660 693,35	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 134 802,29	969 393,10
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	60 043 600,00	60 043 600,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	286 125,44	128 810,99
A.IV.1 Akcje i udziały	58 220 500,00	58 220 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 375 782,48	985 725,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 015 968,25	2 023 819,11

Halina Siwek
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

28C3BB3AA105F932

Marek Banaszek

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	1 823 100,00	1 823 100,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	773 187,38	1 136 764,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	324 173,23	651 709,13
B Aktywa obrotowe	17 102 904,18	24 537 015,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	15 328,49	4 502 292,76
B.I Zapasy	17 547,88	24 475,12	D.II.8 Fundusze specjalne	476 381,62	434 396,73
B.I.1 Materiały	3 818,33	10 285,36	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	476 381,62	434 396,73
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	13 729,55	14 189,76	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 119 579,41	33 157 213,07
B.II Należności krótkoterminowe	15 811 693,66	18 575 862,84			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 646 865,62	2 106 103,78			
B.II.2 Należności od budżetów	525 903,73	339 736,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 304,21	5 166,12			
B.II.4 Pozostałe należności	12 632 620,10	16 124 856,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 258 245,64	5 921 300,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	16 073,52	1 995,78			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 228 494,40	5 895 729,52			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	614,89	22 470,06			
B.III.4 Inne środki pieniężne	13 062,83	1 105,55			
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			

Halina Siwek
(główny księgowy)

2021-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

28C3BB3AA105F932

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	15 417,00	15 376,50			
Suma aktywów	654 153 185,60	656 593 471,14	Suma pasywów	654 153 185,60	656 593 471,14

Halina Siwek
(główny księgowy)

2021-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
28C3BB3AA105F932

Marek Banaszek
(kierownik jednostki)

BeSTia

Halina Siwek
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
28C3BB3AA105F932

Marek Banaszek
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Józefowa ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013268729		Wysłać bez pisma przewodniego OF1750F7293FD350 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	146 545 482,19	148 124 094,91	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 720 837,41	489 464,28	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	131 520,49	59 014,74	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	1 799 994,16	1 969 977,67	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	142 893 130,13	145 605 638,22	
B. Koszty działalności operacyjnej	103 394 059,53	114 395 799,04	
B.I. Amortyzacja	10 209 948,38	10 739 589,89	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 926 664,87	5 456 025,75	
B.III. Usługi obce	18 873 258,72	22 135 341,52	
B.IV. Podatki i opłaty	1 249 196,40	1 348 143,13	
B.V. Wynagrodzenia	31 884 733,77	32 121 976,88	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 017 962,88	7 826 283,66	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	262 387,57	239 865,08	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	74 852,56	32 841,43	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	26 727 105,64	33 801 388,76	
B.X. Pozostałe obciążenia	167 948,74	694 342,94	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	43 151 422,66	33 728 295,87	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 576 885,04	5 464 266,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	685 846,20	3 811 170,64	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 891 038,84	1 653 095,82	
E. Pozostałe koszty operacyjne	529 888,10	740 388,59	

Halina Siwek
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	13 239,89	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	516 648,21	740 388,59
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	45 198 419,60	38 452 173,74
G.	Przychody finansowe	847 646,46	604 134,58
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	837 930,10	602 666,84
G.III.	Inne	9 716,36	1 467,74
H.	Koszty finansowe	644 615,71	455 740,27
H.I.	Odsetki	644 615,71	455 740,27
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	45 401 450,35	38 600 568,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	427,07	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	45 401 023,28	38 600 568,05

Halina Siwek
główny księgowy


2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki

Halina Siwek
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Józefowa ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie	
Numer identyfikacyjny REGON 013268729		Wysłać bez pisma przewodniego 423321C59B724A91 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	588 253 281,84	569 230 833,73	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	252 674 336,37	225 241 668,18	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	70 471 455,69	76 572 771,14	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	145 795 632,24	133 174 341,76	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	29 013 865,50	7 503 600,47	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	5 552 338,54	5 124 315,06	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 841 044,40	2 866 639,75	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	271 696 784,48	204 635 748,23	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	29 150 292,08	15 337 772,22	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	145 447 205,03	149 239 969,81	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	218,99	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	61 208 133,39	33 357 858,52	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	35 438 592,40	5 805 014,14	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	452 342,59	895 133,54	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	569 230 833,73	574 002 778,04	

Halina Siwek
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	45 401 023,28	38 600 568,05
III.1.	zysk netto (+)	76 572 771,14	70 813 551,63
III.2.	strata netto (-)	-31 171 747,86	-32 212 983,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	614 631 857,01	612 603 346,09

Halina Siwek
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki

Halina Siwek
główny księgowy

2021-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marek Banaszek
kierownik jednostki



Miasto Józefów

05-420 Józefów, ul. Kardynała Wyszyńskiego 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1. Nazwa jednostki

Miasto Józefów

1.2. Siedziba jednostki

Józefów

1.3. Adres Jednostki

ul. Kard. Wyszyńskiego 1

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy, świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01-01-2020 r. do 31-12-2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Tak

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

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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, z tym że na dzień bilansowy aktywa i pasywa wycenia się w następujący sposób:

- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)
- Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji

- Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt I
- Środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia
- Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
- Kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej
- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku

Zasady wskazane powyżej są jednolite dla wszystkich jednostek.

Zapisy przedstawione poniżej różnią się w poszczególnych jednostkach:

Urząd Miasta Józefowa:

- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: odzież i umundurowanie oraz książki
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach projektów przyjmuje się stawki amortyzacyjne zawarte w Studium Wykonalności będącego załącznikiem do wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach budowy infrastruktury wodno-ściekowej w Józefowie zgodnie z opiniami technicznymi obowiązującymi niżej wymienione stawki amortyzacyjne:
sieć wodociągowa: 1,7 %
sieć kanalizacyjna: 1,7 %
oczyszczalnia ścieków w Józefowie: 2,0 %
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - meble
 - aparaty fotograficzne
- W przypadku likwidacji środka trwałego w trakcie roku w księgach rachunkowych ujmują się jego dotychczasowe umorzenie na dzień likwidacji.

Miejskie Przedszkole Nr 1

- Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej do 1000 zł mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: pomoce dydaktyczne, drobne wyposażenie, książki

Miejskie Przedszkole Nr 2

- Środki trwałe o niskiej wartości początkowej do 300 zł mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania

Szkoła Podstawowa Nr 1

- Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, umarza się jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - meble
 - komputery, drukarki
 - sprzęt audiowizualny
 - aparaty fotograficzne
 - elektronarzędzia
 - lodówki
 - odkurzacze
 - klimatyzatory
 - aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe
 - sprzęt elektroniczny

Szkoła Podstawowa Nr 2

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł ujmuje się na koncie (011) i (071) i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Środki dydaktyczne i zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarza się jednorazowo i spisuje w koszty w miesiącu zakupu
- Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej, od 1.000,00 zł są ewidencjonowane ilościowo-wartościowo i umarzane z chwilą zakupu.(013),(020),(072)
- Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na ich wartość są objęte następujące grupy wyposażenia:
 - sprzęt komputerowy
 - sprzęt audiowizualny
 - sprzęt muzyczny
 - kopiarki
- Wyposażenie o wartości do 1.000, zł ewidencjonuje się tylko ilościowo
- Bez względu na wartość ewidencją ilościową objęte są meble
- Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, materiały biurowe, środki czystości, wydawane są bezpośrednio do użytku i księgowane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu

Szkoła Podstawowa Nr 3

- Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł a wyższej niż 1 000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania
- Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł a wyższej niż 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania

- Materiały takie jak: środki czystości, materiały biurowe bez względu na wartość - odpisuje się w ciężar w momencie zakupu
- Bez względu na wartość wszystkie meble (ławki, krzesła, biurka, regały, tablice, telefony) oraz gaśnice - ujmuje się w ewidencji ilościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania
- Niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany
- Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza w chwili przekazania do użytkowania

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Józefowie

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł (limit 10.000 obowiązuje od 01.01.2018 r., a do dnia 31.12.2017 r. limit wynosił 3500 zł.) ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i amortyzuje metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu danego roku
- Pozostałe środki trwałe, stanowiące wyposażenie, których przewidywany okres używania jest dłuższy niż rok, umarzane są w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - meble
 - aparaty fotograficzne

Zakład Obsługi – Piękne Miasto

- Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne
- Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej
- Fundusze specjalne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami

Integracyjne Centrum Sportu i Rekreacji

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej wartości początkowej (do 10% wartości środka trwałego określonego w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) mogą być spisane bezpośrednio w koszty w momencie zakupu i wydania, w tym również: odzież i umundurowanie oraz książki
- Dla środków trwałych wytworzonych w ramach projektów przyjmuje się stawki amortyzacyjne zawarte w Studium Wykonalności będącego załącznikiem do wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie
- Bez względu na wartość, podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej następujące pozostałe środki trwałe:
 - meble
 - aparaty fotograficzne

5. Inne informacje

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

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

Dane zawarte są w tabelach nr 1 i 2.

Środki trwałe - wartość brutto - Tabela nr 1

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)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	348 290,49		64 210,00	0	64 210,00				0,00	412 500,49
2.	ŚRODKI TRWAŁE	610 476 619,30	0,00	20 967 417,87	4 936 286,65	25 903 704,52	2 815 964,62	54 356,07	3 030 728,72	5 901 049,41	630 479 274,41
1)	Grunty	280 700 039,44		195 443,35	4 936 286,65	5 131 730,00	2 753 464,00		3 030 728,72	5 784 192,72	280 047 576,72
2)	Budynki i lokale	70 576 605,56		7 864 858,41		7 864 858,41		31 299,16		31 299,16	78 410 164,81
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251 907 414,96		12 437 622,81		12 437 622,81				0,00	264 345 037,77
4)	Kotły i maszyny energetyczne	410 186,21				0,00		8 638,81		8 638,81	401 547,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	665 221,31		55 792,80		55 792,80				0,00	721 014,11
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	134 076,46				0,00				0,00	134 076,46
7)	Urządzenia techniczne	3 278 277,58		318 570,00		318 570,00		5 990,10		5 990,10	3 590 857,48
8)	Środki transportu	1 936 085,81		79 180,50		79 180,50	62 500,62			62 500,62	1 952 765,69
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	868 711,97		15 950,00		15 950,00		8 428,00		8 428,00	876 233,97
RAZEM:		610 824 909,79	0,00	21 031 627,87	4 936 286,65	25 967 914,52	2 815 964,62	54 356,07	3 030 728,72	5 901 049,41	630 891 774,90

Amortyzacja (umorzenie) - Tabela nr 2									
Lp.	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	Amortyzacja za rok	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
								(3 – 13)	(12 – 19)
1	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	309 300,43		34 377,56		34 377,56		343 677,99	38 990,06	68 822,50
2.	86 709 664,81	0,00	10 723 232,18	10 274,54	10 733 506,72	81 406,36	97 361 765,17	523 766 954,49	533 117 509,24
1)					0,00		0,00	280 700 039,44	280 047 576,72
2)	23 317 455,71		1 779 212,41		1 779 212,41	11 666,25	25 085 001,87	47 259 149,85	53 325 162,94
3)	57 594 390,47		8 439 430,24		8 439 430,24		66 033 820,71	194 313 024,49	198 311 217,06
4)	375 344,69		2 343,57	7 171,29	9 514,86		384 859,55	34 841,52	16 687,85
5)	614 571,35		32 757,47		32 757,47		647 328,82	50 649,96	73 685,29
6)	113 866,35		4 605,61		4 605,61		118 471,96	20 210,11	15 604,50
7)	2 671 716,78		236 528,13	3 103,25	239 631,38		2 911 348,16	606 560,80	679 509,32
8)	1 405 828,40		155 525,44		155 525,44	62 500,62	1 498 853,22	530 257,41	453 912,47
9)	616 491,06		72 829,31		72 829,31	7 239,49	682 080,88	252 220,91	194 153,09
Razem	87 018 965,24	0,00	10 757 609,74	10 274,54	10 767 884,28	81 406,36	97 705 443,16	523 805 944,55	533 186 331,74

1.2. Aktualna wartość rynkowa 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 wieczysto

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

L.p.	Nazwa podmiotu	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	91 381	58 220 500,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	36	1 823 100,00
	Ogółem	91 417	60 043 600,00

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	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Podatek transportowy osoby fizyczne	159 636,70	992,00	0,00	0,00	160 628,70
2	Podatek transportowy osoby prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Oplata targowa	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
4	Oplata planistyczna	48 396,74	0,00	0,00	0,00	48 396,74
5	Oplata adiacencka	51 694,93	0,00	8 038,50	4 197,80	39 458,63
6	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	554 119,40	37 449,00	43 035,92	41 760,89	506 771,59
7	Oplata za gosp. odpadami komunalnymi	118 560,01	42 474,94	4 960,04	13 881,54	142 193,37
8	Oplata za użytkowanie wieczyste	183 047,10	0,00	0,00	0,00	183 047,10
9	Dzierżawa i najem	9 685,69	0,00	0,00	2 940,00	6 745,69
10	Czynsz za najem lokalu	762 995,89	19 445,79	0,00	0,00	782 441,68
11	Podatek od nieruchomości osoby prawne	197 926,63	26 318,00	0,00	9 860,58	214 384,05
12	Fundusz alimentacyjny	605 508,79	6 300,00	0,00		611 808,79
13	Należności pozostałe	2 700 549,96	37 893,06	367 376,85	100,00	2 370 966,17
14	Odsetki	1 467 129,20	56 361,54	114 386,41		1 409 104,33
	RAZEM	6 859 751,04	227 234,33	537 797,72	73 240,81	6 475 946,84

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, 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

L.p.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	22 832 596,00	11 454 276,00	10 497 120,00	881 200,00

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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

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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

4 036 215,86 zł

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń
1	odprawy emerytalne	340 836,09
2	nagrody jubileuszowe	408 272,99
3	inne	176 923,54

1.16. Inne informacje

Brak

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

Lp.	Opis	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Środki trwałe w budowie	9 165 830,68	0,00	0,00

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Na podstawie ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. z 2020 r, poz.374, z późn.zm) niektóre jednostki uzyskały częściowe zwolnienie z opłacania składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj 2020 r. w łącznej wysokości 196 124,65 zł

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....14.05.2021.....
(data)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Józefowa ul.Kardynała Wyszyńskiego 1 05-420 JÓZEFÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 013268729		E6E1551284508B53 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Siwek
(główny księgowy)

2021.05.14
rok mies. dzień

Marek Banaszek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Siwek

(główny księgowy)

2021.05.14

rok mies. dzień

Marek Banaszek

(kierownik jednostki)