BURMISTRZ MIASTA
Golubia-Dobrzynia
woj.kujawsko-pomorskie

Zarządzenie Nr 68/2019
Burmistrza Miasta Golubia-Dobrzynia
z dnia 31 maja 2019r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia za 2018 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Miasta Golubia-Dobrzynia sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia za 2018 rok.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1, obejmuje:

1) Bilans jednostki budżetowej;
2) Rachunek zysków i strat;
3) Zestawienie zmian w funduszu;
4) Bilans z wykonania budżetu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski

Sporządził: Jacek Dewiński

70

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl.Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ	**BILANS** **jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON ***871118566***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 8224762532FF7CB9

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	119 972 159,75	116 744 889,53	A Fundusz	117 060 472,89	113 057 825,96
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	113 870 270,18	114 730 161,44
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	113 694 196,10	110 466 925,88	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 190 202,71	-1 672 335,48
A.II.1 Środki trwałe	112 378 172,89	108 642 123,02	A.II.1 Zysk netto (+)	37 904 568,00	34 405 157,48
A.II.1.1 Grunty	52 146 696,10	52 740 492,10	A.II.2 Strata netto (-)	-34 714 365,29	-36 077 492,96
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 211 490,00	7 238 436,50	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	59 789 050,60	55 420 678,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	255 386,00	295 249,55	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	58 464,04	73 884,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	128 576,15	111 818,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 304 547,10	11 861 984,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 316 023,21	1 824 802,86	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	10 182 846,91	11 822 818,54
A.III Należności długoterminowe	205 067,04	205 067,04	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	417 952,24	436 202,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 072 896,61	6 072 896,61	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	7 302 917,36	7 962 821,52
A.IV.1 Akcje i udziały	6 072 896,61	6 072 896,61	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	577 489,87	669 027,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 068 113,16	1 175 598,60

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 8224762532FF7CB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 589,80	767 457,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	351 414,49	381 196,82
B Aktywa obrotowe	7 392 860,24	8 174 921,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7,15	2,09
B.I Zapasy	36 344,48	28 650,91	D.II.8 Fundusze specjalne	443 262,84	430 511,05
B.I.1 Materiały	36 344,48	28 650,91	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	443 262,84	430 511,05
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	121 700,19	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	39 166,06
B.II Należności koterminowe	6 961 577,30	7 686 626,02			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 077,18	3 041,22			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	21 945,51			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 054,40			
B.II.4 Pozostałe należności	6 959 500,12	7 644 161,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	15 423,56			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 938,46	459 644,10			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Srodki pieniężne na rachunkach bankowych	394 938,46	459 644,10			
B.III.3 Srodki 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			

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 8224762532FF7CB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

72

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**127 365 019,99**	**124 919 810,56**	**Suma pasywów**	**127 365 019,99**	**124 919 810,56**

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 8224762532FF7CB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

BeSTia 8224762532FF7CB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl.Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ		
Numer identyfikacyjny REGON ***871118566***	sporządzony na **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego B2826653143860BE

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	55 171 132,67	52 176 744,80
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	56 820,90
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	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	55 171 132,67	52 119 923,90
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	50 582 735,52	52 453 438,34
B.I.	Amortyzacja	6 585 507,34	6 540 563,53
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 100 991,18	3 192 667,14
B.III.	Usługi obce	4 597 408,67	4 794 699,29
B.IV.	Podatki i opłaty	460 202,91	444 167,06
B.V.	Wynagrodzenia	14 969 119,15	16 682 126,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 941 227,77	4 233 349,51
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	136 988,70	139 413,25
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	16 725 210,99	16 408 197,31
B.X.	Pozostałe obciążenia	66 078,81	18 255,03
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	4 588 397,15	-276 693,54
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	261 934,15	45 030,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	261 934,15	45 030,59
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	799 477,41	837 505,98

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

75

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	799 477,41	837 505,98
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	4 050 853,89	-1 069 168,93
G.	**Przychody finansowe**	116 242,20	151 173,27
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	36 172,67
G.II.	Odsetki	116 242,20	115 000,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	976 893,38	754 267,25
H.I.	Odsetki	976 893,38	754 267,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	3 190 202,71	-1 672 262,91
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	72,57
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	3 190 202,71	-1 672 335,48

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

46

Wyjaśnienia do sprawozdania

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl.Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON ***871118566***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego ED510ECEC1895BBA

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	120 628 511,80	113 870 270,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	78 749 179,82	93 291 747,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	30 505 415,01	37 904 568,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	47 591 720,57	51 764 364,22
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	527 972,53	2 775 489,32
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	124 071,71	847 325,54
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	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 448 238,72	92 495 007,48
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	32 265 791,18	34 714 365,29
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	26 245 216,02	51 681 782,46
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	2 747 904,57	5 095 691,04
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	186 838,78	999 983,84
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	2 488,17	3 184,85
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	113 870 270,18	114 730 161,44

BURMISTRZ

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

78

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 190 202,71	-1 672 335,48
III.1.	zysk netto (+)	37 904 568,00	34 405 157,48
III.2.	strata netto (-)	-34 714 365,29	-36 077 492,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	117 060 472,89	113 057 825,96

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jacek Dowgiałło	2019-04-30	Mariusz Jan Piątkowski
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski

BeSTia ED510ECEC1895BBA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl.Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON **871118566**	sporządzony na dzień: **31-12-2018 r.**	**260BD04DF069DE35**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	12 277 206,48
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

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019.04.30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

8/1

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019.04.30	Mariusz Jan Piątkowski
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

1) Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia
2) Miejski Ośrodek Polityki Społecznej Golub-Dobrzyń
3) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu
4) Gimnazjum w Golubiu-Dobrzyniu
5) Miejski Zespół Obsługi Oświaty
6) Przedszkole Publiczne Nr 2
7) Szkoła Podstawowa Nr 1
8) Zespół Szkół Miejskich

1.2. Siedziba jednostki

1) Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia, Plac 1000-lecia 25 w Golubiu-Dobrzyniu
2) Miejski Ośrodek Polityki Społecznej, ul. Kilińskiego 10 w Golubiu-Dobrzyniu
3) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu, ul. Sportowa 8
4) Gimnazjum, ul. Żeromskiego 11 w Golubiu-Dobrzyniu
5) Miejski Zespół Obsługi Oświaty, ul. Szkolna 37 w Golubiu-Dobrzyniu
6) Przedszkole Publiczne Nr 2, ul. Sienkiewicza 6 w Golubiu-Dobrzyniu
7) Szkoła Podstawowa Nr 1, ul. Zamkowa 19 w Golubiu-Dobrzyniu
8) Zespół Szkół Miejskich Nr 1, ul. Żeromskiego 11 w Golubiu-Dobrzyniu

1.3. Adres jednostki

1) Plac 1000-lecia 25, 87-400 Golub-Dobrzyń
2) ul. Kilińskiego 10, 87-400 Golub-Dobrzyń
3) ul. Sportowa 8, 87-400 Golub-Dobrzyń
4) ul. Żeromskiego 11 , 87-400 Golub-Dobrzyń
5) ul. Szkolna 37 , 87-400 Golub-Dobrzyń
6) ul. Sienkiewicza 6 , 87-400 Golub-Dobrzyń
7) ul. Zamkowa 19 , 87-400 Golub-Dobrzyń
8) ul. Żeromskiego 11 , 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

1) Urząd Miasta jest jednostką organizacyjną przy pomocy, której Burmistrz Miasta jako organ wykonawczy realizuje zadania publiczne wynikające z przepisów prawa. Urząd Miasta realizuje w szczególności zadania:

- własne wynikające z przepisów prawa;
- zlecone z zakresu działania organów administracji rządowej;
- wynikające z porozumień zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego;
- pozostałe, w tym określone w Statucie Miasta oraz uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza Miasta.

2) Miejski Ośrodek Polityki Społecznej jest jednostką budżetową , której przedmiotem działalności jest realizacja zadań w zakresie pomocy społecznej oraz zadań zleconych do wykonania na mocy przepisów lub upoważnień udzielonych jego dyrektorowi. Szczegółowy zakres zadań Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej określa Statut.

3) Podstawowym celem działania Ośrodka Sportu i Rekreacji jest realizowanie zadań w dziedzinie upowszechniania sportu i rekreacji, a w szczególności dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny i zdrowie mieszkańców Golubia-Dobrzynia.
Do podstawowych zadań ośrodka należy w szczególności:
- rozpoznawane i rozbudzanie zainteresowań sportowych;
- kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w sporcie rekreacji;
- popularyzacja różnorodnych dyscyplin sportu oraz rekreacji i turystyki;
- prowadzenie działalności sportowej, turystycznej i rekreacyjnej;
- współdziałanie ze szkołami i klubami sportowymi w zakresie rozwoju sportu, rekreacji i turystyki;
- tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym;
- propagowanie i realizacja usług w zakresie sportu i rekreacji;
- wynajem obiektów i urządzeń sportowo-rekreacyjnych;
- tworzenie bazy sportowej i zasad jej wykorzystania.
Wymienione zadania realizowane są poprzez:
- zespołowe uczestnictwo w prowadzonych zajęciach;
- organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych;
- umożliwienie rozwijania indywidualnych zainteresowań.

4) Gimnazjum jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się obowiązkową edukację w gimnazjach. Warunkiem formalnym przyjęcia do gimnazjum jest ukończenie szkoły podstawowej. Natomiast warunkiem koniecznym ukończenia gimnazjum jest przystąpienie do egzaminu zewnętrznego przeprowadzanego w klasie trzeciej.

5) Miejski Zespół Obsługi Oświaty jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się obsługą finansowo-księgową jednostek oświatowych.

6) Przedszkole Publiczne Nr 2 jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się wychowaniem przedszkolnym, którego celem jest wspieranie rozwoju dziecka i przygotowanie go do rozpoczęcia nauki w szkole.

7) Szkoła Podstawowa Nr 1 jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się zdobyciem umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa.

8) Zespół Szkół Miejskich jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się zdobyciem umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa.
Edukację w OSSP, którego ukończenie umożliwia uzyskanie dyplomu potwierdzającego kwalifikacje zawodowe po zdaniu egzaminów zawodowych, a także umożliwia uzyskanie świadectwa dojrzałości po zdaniu egzaminu maturalnego, co pozwala na kontynuowanie nauki na studiach wyższych. Absolwenci OSSP po ukończeniu klasy programowo najwyższej uzyskują wykształcenie średnie, co daje im możliwość ubiegania się o przyjęcie do szkół policealnych; po zdaniu egzaminu maturalnego uzyskują prawo do ubiegania się o przyjęcie na studia wyższe.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie zawiera dane łączne i dotyczy następujących jednostek:
1) Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia
2) Miejski Ośrodek Polityki Społecznej Golub-Dobrzyń
3) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu
4) Gimnazjum w Golubiu-Dobrzyniu
5) Miejski Zespół Obsługi Oświaty
6) Przedszkole Publiczne Nr 2
7) Szkoła Podstawowa Nr 1
8) Zespół Szkół Miejskich

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

1) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

2) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.
- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

3) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.
- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

4) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.
- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy

szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

6) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

7) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

8) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób

prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - 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.

- 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 one w szczególności: odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł 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 oraz zbiorów bibliotecznych".

- 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 rynkowej na dzień nabycia.
- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło" (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5. Inne informacje
Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.
1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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

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)
			Aktualizacja	Nabycia / Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
A	**Wartości niematerialne i prawne**	**121 460,52**	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**	0,00	0,00	0,00	**0,00**
B	**Środki trwałe**	**160 290 659,20**	**0,00**	**2 720 349,47**	**1 774 800,00**	**4 495 149,47**	**144 272,30**	**9 373,00**	**1 597 896,35**	**1 751 541,65**
1.	Grunty	52 146 696,10	0,00	433 200,00	1 774 800,00	2 208 000,00	44 016,00	0,00	1 570 188,00	1 614 204,00
2.	Budynki i lokale	22 593 565,73	0,00	912 786,87	0,00	912 786,87	100 256,30	0,00	0,00	100 256,30
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 632 802,63	0,00	1 181 784,79	0,00	1 181 784,79	0,00	0,00	3 628,50	3 628,50
4.	Kotły i maszyny energetyczne	20 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	769 875,63	0,00	82 942,44	0,00	82 942,44	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	49 680,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	278 240,22	0,00	29 323,20	0,00	29 323,20	0,00	4 819,00	0,00	4 819,00
8.	Środki transportu	180 856,04	0,00	32 595,00	0,00	32 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	618 772,05	0,00	47 717,17	0,00	47 717,17	0,00	4 554,00	24 079,85	28 633,85
Razem		**160 412 119,72**	**0,00**	**2 720 349,47**	**1 774 800,00**	**4 495 149,47**	**144 272,30**	**9 373,00**	**1 597 896,35**	**1 751 541,65**

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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 obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
121 460,52	121 460,52	0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**121 460,52**	**0,00**	**0,00**
163 034 267,02	**47 894 231,46**	**0,00**	**6 540 563,33**	**19 526,05**	**6 560 089,38**	**56 351,84**	**54 397 969,00**	**112 396 427,74**	**108 636 298,02**
52 740 492,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 146 696,10	52 740 492,10
23 406 096,30	11 424 205,40	0,00	427 861,91	0,00	427 861,91	51 532,84	11 800 534,47	11 169 360,33	11 605 561,83
84 810 958,92	35 020 178,36	0,00	5 975 663,62	0,00	5 975 663,62	0,00	40 995 841,98	48 612 624,27	43 815 116,94
20 170,00	8 263,50	0,00	1 412,00	0,00	1 412,00	0,00	9 675,50	11 906,50	10 494,50
852 818,07	666 778,92	0,00	44 248,30	0,00	44 248,30	0,00	711 027,22	103 096,71	141 790,85
49 680,80	32 059,80	0,00	6 248,74	0,00	6 248,74	0,00	38 308,54	17 621,00	11 372,26
302 744,42	161 303,43	0,00	20 492,85	0,00	20 492,85	4 819,00	176 977,28	116 936,79	125 767,14
213 451,04	122 392,00	0,00	17 174,64	0,00	17 174,64	0,00	139 566,64	58 464,04	73 884,40
637 855,37	459 050,05	0,00	47 461,27	19 526,05	66 987,32	0,00	526 037,37	159 722,00	111 818,00
163 155 727,54	**48 015 691,98**	**0,00**	**6 540 563,33**	**19 526,05**	**6 560 089,38**	**56 351,84**	**54 519 429,52**	**112 396 427,74**	**108 636 298,02**

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

Jednostki nie dysponują aktualnymi wartościami rynkowymi dla wszystkich środków trwałych. Dla części działek oraz lokali użytkowych sporządzono operaty szacunkowe, które pozostają aktualne na dzień 31.12.2018r. Ich łączna wartość rynkowa określona została na kwotę 938.538,00 zł (wartość księgowa ustalona została na 1.663.731,00 zł).

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
W 2018 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, które ewidencjonuje się na koncie 073.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście
Wartość gruntów użytkowanych wieczyście (zasoby gruntów Skarbu Państwa) na koniec 2018 r. wyniosła 226.248,00 zł.

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Nie uwzględniono tego rodzaju środków.

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

Gmina Miasto Golub-Dobrzyń posiada następujące długotrwałe aktywa finansowe:

- Przedsiębiorstwo Energetyki Cieplnej Sp. z o.o.: 3.016.000,00 zł;
- Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o.: 234.100,00 zł;
- Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o.: 2.822.796,61 zł.

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)
1) Stan na początek roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 781.744,67 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). W roku 2018 nie dokonano dodatkowych odpisów aktualizujących wartość należności. Stan na koniec roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 781.744,67 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). Nie wystąpiły pożyczki zagrożone.

2) Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego wynosił 10 620 083,13 zł
Zwiększenia odpisów – kwota 1 303 598,10 zł
Wykonanie odpisów – kwota 308 057,85 zł
Zmniejszenie odpisów – kwota 120 161,57 zł

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Stan rezerw na początek roku: 121.700,19 zł (rezerwa związana z przekształceniem prawa użytkowania wieczystego w prawo własności). W trakcie roku rozwiązano w/w rezerwę w związku z ustaniem przyczyn utworzenia rezerwy. Stan rezerw na koniec roku: 0,00 zł.

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

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania powyżej 5 lat na łączna kwotę 21.959.569,60 zł

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 wystąpiły czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe, ewidencjonowane na koncie 640.

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
W ramach realizowanych postępowań przetargowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, prowadzonych przez Urząd Miasta Golubia-Dobrzynia, przekazano gwarancje bankowe/ubezpieczeniowe, które nadal obowiązywały na dzień 31.12.2018 r., w łącznej kwocie 11.423,13 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1) W ramach świadczeń pracowniczych w roku 2018 wypłacono w szczególności nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop w łącznej wysokości 140.457,85 zł netto.

2) Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w szczególności dotyczyła:
- odpraw emerytalnych – 46 569,60 zł
- nagród jubileuszowych – 8 403,20 zł
- ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy – 1 627,20 zł
- ekwiwalentów za odzież oraz pranie odzieży – 13 488,19 zł

3) 35.377,69 zł

4) 43.413,47 zł. Nagrody jubileuszowe - 10.711,51
Ekwiwalent za urlop - 14.122,36
Odprawa emerytalna - 18.579,60

5) 0,00 zł

6) 82.032,44 zł

Nagrody jubileuszowe	-	44.743,90
Ekwiwalent za urlop	-	13.283,74
Odprawy emerytalne	-	24.004,80

7) 66.845,03 zł

Nagrody jubileuszowe	-	40.744,26
Ekwiwalent za urlop	-	8.574,17
Odprawy emerytalne	-	17.526,60

8) 208.820,83 zł

Nagrody jubileuszowe	-	173.134,96
Ekwiwalent za urlop	-	6.624,87
Odprawy emerytalne	-	29.061,00

1.16. Inne informacje
Nie dotyczy.

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

1) Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2018 r. wyniosła łącznie 1.800.802,86 zł, w tym część stanowiła wykonane w latach wcześniejszych dokumentacje techniczne. Wydatki na powyższe realizowane były w PLN.

3) W roku 2018 występują środki trwałe w budowie w wartości 24.000,00 zł (jest to saldo z roku poprzedniego).

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
1) Nie wystąpiły przychody / koszty o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.
2) Kara umowna za nie wykonanie usługi w terminie – 1 243,90 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

Nie dotyczy

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

Zgodnie z umowami o dofinansowanie dla projektów pod nazwą "Edukacja kluczem do przyszłości - rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli w Mieście Golub-Dobrzyń" i "Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze w Mieście Golub-Dobrzyń", środki niewykorzystanego dofinansowania w 2018 r. na realizację tych projektów nie podlegają zwrotowi, pozostają u beneficjenta i winny być wydatkowane na realizację tych projektów w roku kolejnym. W związku z powyższym, otrzymane dofinansowanie, które nie zostało wydatkowane w 2018 r., uwzględniono na koniec roku 2018 jako rozliczenia międzyokresowe celem zabezpieczenia środków na wydatki przewidziane tymi projektem w 2019 r. Wysokość w/w środków wynosi łącznie 136.459,54 zł.

W ramach pozostałych zobowiązań wskazanych w bilansie w poz. D.II.5, uwzględniono subwencję oświatową w wysokości 757.337,00 zł, która wpłynęła w grudniu 2018 r. a dotyczy 2019 roku.

Mariusz Jan Piątkowski
Elektronicznie podpisany przez Mariusz Jan Piątkowski
Data: 2019.04.30 11:08:45 +02'00'

Jacek Dowgiałło
Elektronicznie podpisany przez Jacek Dowgiałło
Data: 2019.04.30 11:06:43 +02'00'

95

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat:
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl.Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ	z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego **Gmina GOLUB-DOBRZYŃ**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 45A2D25A2A88A011
Numer identyfikacyjny REGON ***871118566***	**sporządzony na dzień 31-12-2018 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pienięże	5 225 942,51	7 236 553,48	I Zobowiązania	20 355 804,31	22 033 235,89
I.1 Środki pieniężne	5 225 942,51	7 236 553,48	I.1 Zobowiązania finansowe	20 315 405,69	21 959 569,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 225 942,51	7 236 553,48	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	20 315 405,69	21 959 569,60
II Należności i rozliczenia	127 450,64	38 844,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	40 398,62	73 666,29
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-15 681 071,16	-15 651 634,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 286 628,08	79 048,24
II.2 Należności od budżetów	127 450,64	37 971,74	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 286 628,08	79 048,24
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	872,54	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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	211 898,33	161 630,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 179 597,57	-15 892 312,91
			III Rozliczenia międzyokresowe	678 660,00	893 796,54
Suma aktywów	**5 353 393,15**	**7 275 397,76**	**Suma pasywów**	**5 353 393,15**	**7 275 397,76**

BURMISTRZ

Mariusz Piątkowski

Jacek Dowgiałło	2019-03-29	Mariusz Jan Piątkowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyjaśnienia do bilansu

BURMISTRZ

Jacek Dowgiałło	2019-03-29	Mariusz Jan Piątkowski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia 45A2D25A2A88A011

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869), zarząd jednostki samorządu terytorialnego przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego sprawozdanie finansowe w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym. Mając na uwadze powyższe zobowiązanie, stosowne sprawozdanie finansowe Gminy Miasta Golubia-Dobrzynia za 2018 r. Burmistrz Miasta Golubia-Dobrzynia przekazuje Radzie Miasta Golubia-Dobrzynia.