


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl. Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina GOLUB-DOBRZYŃ sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego AFBC4ED2F427A473 
Numer identyfikacyjny REGON 871118566		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 689 720,02	4 340 948,91	I Zobowiązania	20 666 077,18	19 097 620,38
I.1 Środki pieniężne	6 689 720,02	4 340 948,91	I.1 Zobowiązania finansowe	19 927 483,76	17 895 397,92
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 689 720,02	4 301 987,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	38 961,87	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 927 483,76	17 895 397,92
II Należności i rozliczenia	102 490,50	352 670,77	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	733 767,10	347 634,21
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 826,32	854 588,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-14 613 206,66	-15 121 610,70
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 147 979,05	-541 183,62
II.2 Należności od budżetów	102 490,50	352 670,77	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 147 979,05	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-541 183,62
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	52 951,50	38 961,87
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 814 137,21	-14 619 388,95
			III Rozliczenia międzyokresowe	739 340,00	717 610,00
Suma aktywów	6 792 210,52	4 693 619,68	Suma pasywów	6 792 210,52	4 693 619,68

Jacek Dowgiałto
skarbnik

2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Piątek
Mariusz Jan Piątekowski
zarząd

BeSTia

AFBC4ED2F427A473

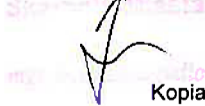
Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Wyjaśnienia do bilansu

BeSTia

Jacek Dowgiało
skarbnik




2021-04-30
rok, miesiąc, dzień

AFBC4ED2F427A473

BURMISTRZ
Mariusz Piątkowski
Mariusz Jan Piątkowski
zarząd

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl. Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ Numer identyfikacyjny REGON 871118566	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 53D05409E67A02C3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	114 651 251,41	118 276 476,40	A Fundusz	110 027 623,82	112 908 437,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	107 856 185,35	112 844 132,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	108 186 026,59	111 589 776,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 171 438,47	64 305,01
A.II.1 Środki trwałe	103 386 145,45	103 342 541,44	A.II.1 Zysk netto (+)	42 904 839,39	45 194 169,07
A.II.1.1 Grunty	52 519 408,55	57 092 178,55	A.II.2 Strata netto (-)	-40 733 400,92	-45 129 864,06
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 692 180,00	3 542 382,00	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	49 940 797,21	45 342 715,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	669 724,22	667 195,30	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	194 368,29	154 019,84	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	61 847,18	86 432,75	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 599 596,82	15 115 173,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 799 881,14	8 247 234,97	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	13 412 335,65	14 706 436,75
A.III Należności długoterminowe	392 328,21	613 803,38	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	378 713,33	657 743,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 072 896,61	6 072 896,61	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	8 729 810,85	9 415 015,10
A.IV.1 Akcje i udziały	6 072 896,61	6 072 896,61	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	722 678,05	810 490,52
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 274 498,17	1 366 347,80

Jacek Dowgiałto
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

53D05409E67A02C3

Mariusz Jan Piątkowski
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 472 530,72	1 597 563,40
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	391 440,38	433 335,02
B Aktywa obrotowe	8 975 969,23	9 747 134,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	38 783,23	34 342,10	D.II.8 Fundusze specjalne	442 664,15	425 941,07
B.I.1 Materiały	38 783,23	34 342,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	442 664,15	425 941,07
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	187 261,17	408 736,34
B.II Należności krótkoterminowe	8 463 822,40	9 125 302,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 175,74	5 646,05			
B.II.2 Należności od budżetów	18 883,39	1 519,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 054,40	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	8 438 708,87	9 103 756,29			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	14 380,67			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	473 363,60	587 490,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	473 363,60	587 490,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Jacek Dowgiałto
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28

(rok, miesiąc, dzień)

53D05409E67A02C3

Mariusz Natkowski
Mariusz Jan Rzątkowski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	123 627 220,64	128 023 610,94	Suma pasywów	123 627 220,64	128 023 610,94

Jacek Dowgiałło
(główny księgowy)

BeSTia

2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

53D05409E67A02C3

BURMISTRZ
Mariusz Jan Piątkowski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Wyjaśnienia do bilansu

Jacek Dowgiało
(główny księgowy)

BeSTia



2021-05-28
(rok, miesiąc, dzień)

53D05409E67A02C3

BURMISTRZ
Mariusz Jan Piątkowski
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl. Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ Numer identyfikacyjny REGON 871118566			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B4B90C62F729ABE7	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		59 529 680,00	63 620 194,14
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		694 347,03	19 823,14
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		58 835 332,97	63 600 371,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		57 046 226,23	62 422 971,74
B.I.	Amortyzacja		6 299 423,36	6 319 726,54
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 304 545,55	3 063 066,90
B.III.	Usługi obce		4 882 309,26	5 606 425,72
B.IV.	Podatki i opłaty		478 965,32	486 410,95
B.V.	Wynagrodzenia		18 417 719,12	20 142 517,07
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 641 140,19	5 071 414,07
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		121 619,39	90 386,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 887 478,93	21 627 008,17
B.X.	Pozostałe obciążenia		13 025,11	16 016,27
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 483 453,77	1 197 222,40
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 167 123,34	94 382,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 167 123,34	94 382,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		644 008,05	600 602,17

Jacek Dowgiało
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Jan Rzątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

B4B90C62F729ABE7

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

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	644 008,05	600 602,17
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 006 569,06	691 002,48
G.	Przychody finansowe	151 973,91	95 712,40
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	35 000,00	0,00
G.II.	Odsetki	116 973,91	95 712,40
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	987 104,50	722 409,87
H.I.	Odsetki	987 104,50	722 409,87
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 171 438,47	64 305,01
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 171 438,47	64 305,01

Jacek Dowgiałło
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Mariusz Jan Piątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

B4B90C62F729ABE7

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jacek Dowgiąło
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień


BURMISTRZ
Mariusz Jan Piątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

B4B90C62F729ABE7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Golub-Dobrzyń Pl. Tysiąclecia 25 87-400 GOLUB-DOBRZYŃ		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 871118566			Wysłać bez pisma przewodniego D552C7822A6ED699 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		114 730 161,44	107 379 959,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		98 501 414,79	111 389 840,43
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 405 157,48	42 904 839,39
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		58 959 883,59	63 418 101,52
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		5 136 373,72	5 057 499,50
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		0,00	9 400,02
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)		104 193 710,62	105 940 827,01
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		36 077 492,96	40 257 175,32
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		60 054 902,31	62 837 959,03
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 623 830,29	2 557 670,13
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		364 326,54	287 420,07
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		73 158,52	602,46
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		107 856 247,81	112 844 132,84

Jacek Dowgiałło
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Jan Piątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

D552C7822A6ED699

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 171 376,01	64 605,01
III.1.	zysk netto (+)	42 904 839,39	45 194 469,07
III.2.	strata netto (-)	-40 733 463,38	-45 129 864,06
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	110 027 623,82	112 908 737,85

Jacek Dowgiało
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

Mariusz Jan Piątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik
mgr Jacek Dowgiało

D552C7822A6ED699

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jacek Dowgiałto
główny księgowy

2021-05-28
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Mariusz Jan Piątkowski
kierownik jednostki

BeSTia

Skarbnik Gminy
mgr Jacek Dowgiałto

D552C7822A6ED699

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.05.28

Strona 3 z 3

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) Miejski Zespół Obsługi Oświaty
- 5) Przedszkole Publiczne Nr 2
- 6) Szkoła Podstawowa Nr 1
- 7) 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) Miejski Zespół Obsługi Oświaty, ul. Szkolna 37 w Golubiu-Dobrzyniu
- 5) Przedszkole Publiczne Nr 2, ul. Sienkiewicza 6 w Golubiu-Dobrzyniu
- 6) Szkoła Podstawowa Nr 1, ul. Zamkowa 19 w Golubiu-Dobrzyniu
- 7) Zespół Szkół Miejskich Nr 1, ul. Żeromskiego 11 w Golubiu-Dobrzyniu

1.3. Adres jednostki

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

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Ad.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.

Ad.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.

Ad.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..

Ad.4) Miejski Zespół Obsługi Oświaty jest jednostką organizacyjną podlegającą pod Urząd Miasta, która zajmuje się obsługą finansowo-księgową jednostek oświatowych.

Ad.5) 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.

Ad.6) 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.

Ad.7) 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 i Liceum Sztuk Plastycznych, 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
01.01-31.12.2020r.

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) Miejski Zespół Obsługi Oświaty
- 5) Przedszkole Publiczne Nr 2

6) Szkoła Podstawowa Nr 1

7) Zespół Szkół Miejskich

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

Ad.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 ujmują 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 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.

Ad.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 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.

Ad.3) Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) 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 umarzone 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. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

- Pozostałe środki trwałe, to środki, 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).

- Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł, z wyłączeniem zakupów inwestycyjnych, które zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), klasyfikuje się w paragrafach 606, 608, 612 i 614, o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.).

- 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” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

- 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.

Ad.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 umarżane 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 10.000,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża 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.

Ad.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 umarżane 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 10.000,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża 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.

Ad.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 umarżane 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 10.000,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża 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.

Ad.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 umarżane 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 10.000,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża 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	151 432,41	0,00	3 330,76	0,00	3 330,76	0,00	1 180,61	0,00	1 180,61
B	Środki trwałe	164 141 672,80	0,00	2 389 934,15	19 342 839,00	21 732 773,15	287 420,07	613 720,98	15 323 213,00	16 224 354,05
1.	Grunty	52 519 408,55	0,00	592 300,00	19 342 839,00	19 935 139,00	39 156,00	0,00	15 323 213,00	15 362 369,00
2.	Budynki i lokale	23 400 144,95	0,00	167 207,55	0,00	167 207,55	151 172,89	64 749,02	0,00	215 921,91
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 361 839,14	0,00	1 443 545,50	0,00	1 443 545,50	97 091,18	94 697,12	0,00	191 788,30
4.	Kotły i maszyny energetyczne	387 479,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	861 982,77	0,00	31 456,18	0,00	31 456,18	0,00	321 191,70	0,00	321 191,70
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	116 798,30	0,00	52 777,00	0,00	52 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	313 017,38	0,00	28 057,53	0,00	28 057,53	0,00	55 023,42	0,00	55 023,42
8.	Środki transportu	354 532,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	826 470,39	0,00	74 590,39	0,00	74 590,39	0,00	78 059,72	0,00	78 059,72
Razem		164 293 105,21	0,00	2 393 264,91	19 342 839,00	21 736 103,91	287 420,07	614 901,59	15 323 213,00	16 225 534,66

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
153 582,56	151 432,41	0,00	3 330,76	0,00	3 330,76	1 180,61	153 582,56	0,00	0,00
169 650 091,90	60 750 537,35	0,00	6 331 992,55	12 439,86	6 344 432,41	787 419,30	66 307 550,46	103 391 135,45	103 342 541,44
57 092 178,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 519 408,55	57 092 178,55
23 351 430,59	12 235 059,73	0,00	440 713,57	4 766,66	445 480,23	213 450,99	12 467 088,97	11 165 085,22	10 884 341,62
86 613 596,34	46 586 127,15	0,00	5 686 106,08	7 673,20	5 693 779,28	124 683,47	52 155 222,96	38 775 711,99	34 458 373,38
387 479,28	11 087,50	0,00	26 785,63	0,00	26 785,63	0,00	37 873,13	376 391,78	349 606,15
572 247,25	743 873,97	0,00	47 126,81	0,00	47 126,81	321 191,70	469 809,08	118 108,80	102 438,17
169 575,30	52 608,90	0,00	17 204,67	0,00	17 204,67	0,00	69 813,57	64 189,40	99 761,73
286 051,49	197 429,14	0,00	23 702,52	0,00	23 702,52	55 023,42	166 108,24	115 588,24	119 943,25
354 532,04	160 163,75	0,00	40 348,45	0,00	40 348,45	0,00	200 512,20	194 368,29	154 019,84
823 001,06	764 187,21	0,00	50 004,82	0,00	50 004,82	73 069,72	741 122,31	62 283,18	81 878,75
169 803 674,46	60 901 969,76	0,00	6 335 323,31	12 439,86	6 347 763,17	788 599,91	66 461 133,02	103 391 135,45	103 342 541,44

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

Jednostki nie dysponują aktualnymi wartościami rynkowymi środków trwałych.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W 2020 r. nie dokonano odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych, które ewidencjonuje się na koncie 073.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość (zasoby gruntów Skarbu Państwa) na koniec 2020 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

W ramach ewidencji pozabilansowej na koniec 2020 r. uwzględniono środki trwałe (w tym pozostałym środki trwałe), które zostały udostępnione Urzędowi Miasta do używania na łączną kwotę 99.322,96 zł.

W ramach Miejskiego Ośrodka Polityki Społecznej używano w/w środków o łącznej wartości 4.234,89 zł, w tym:

- komputer – 2.988,90;
- zasilacz awaryjny (UPS) - 322,26;
- urządzenie wielofunkcyjne – 923,73.

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 Ciepłej 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)

Ad.1) Stan na początek roku odpisów aktualizujących wartość należności wynosił 781.744,67 zł (zgodnie z zapisami salda konta 290). W roku 2020 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.

Ad.2) Stan odpisów aktualizujących na początku roku obrotowego wynosił 12.514.955,19 zł

Zwiększenia odpisów – kwota 1.341.222,99 zł

Wykonanie odpisów – kwota 320.288,77 zł

Zmniejszenie odpisów – kwota 141.586,05 zł

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

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 1 roku do 3 lat na łączną kwotę 2.564.057,00 zł.

b) powyżej 3 do 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 3 lat do 5 lat na łączną kwotę 359.465,12 zł.

c) powyżej 5 lat

W ramach zobowiązań długoterminowych Gminy Miasto Golub-Dobrzyń, obejmujących zaciągnięte kredyty i pożyczki, występują zobowiązania mieszczące się w okresie spłaty od powyżej 5 lat na łączną kwotę 14.971.875,80 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-Dobrzyń, przekazano gwarancje bankowe/ubezpieczeniowe, zgodnie z ewidencją według stanu na dzień 31.12.2020 r., w łącznej kwocie 533.820,00 zł.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Ad.1) W ramach świadczeń pracowniczych w roku 2020 wypłacono w szczególności nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za urlop w łącznej wysokości 84.041,34 zł netto, w tym:

- nagrody jubileuszowe: 53.824,38 zł;
- odprawy emerytalne: 27.651,33 zł;
- ekwiwalent za urlop: 2.565,63 zł.

Ad.2) Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w szczególności dotyczyła:

- odpraw emerytalnych – 63.521,38 zł
- nagród jubileuszowych – 17.849,60 zł
- ekwiwalentów za urlop wypoczynkowy – 388,16 zł
- ekwiwalentów za odzież oraz pranie odzieży – 13.651,65 zł

Ad.3) 6.700,16 zł

Ad.4) 41.684,60 zł

- nagrody jubileuszowe: 22.251,60 zł;
- odprawy emerytalne: 39.433,20 zł;
- ekwiwalent za urlop: 0,00 zł

Ad.5) 67.359,57 zł

- nagrody jubileuszowe: 26.591,10 zł;
- odprawy emerytalne: 33.361,20 zł;
- ekwiwalent za urlop: 7.407,27 zł.

Ad.6) 144.326,88 zł

- nagrody jubileuszowe: 75.786,44 zł;
- odprawy emerytalne: 17.450,44 zł;
- ekwiwalent za urlop: 51.090,00 zł.

Ad.7) 241.491,65 zł

Nagrody jubileuszowe - 172.829,01
Ekwiwalent za urlop - 1.870,76
Odprawy emerytalne - 66.791,88

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

Ad.1) Wartość środków trwałych w budowie na koniec 2020 r. wyniosła łącznie 8.247.234,97 zł, w tym część stanowiła wykonane w latach wcześniejszych dokumentacje techniczne oraz pozostające nadal w trakcie realizacji zadania (w szczególności m.in. inwestycja pn. „Kompleksowe przygotowanie i uzbrojenie terenu Golubsko-Dobrzyńskiego Parku Przemysłowo - Technologicznego”). Wydatki na powyższe realizowane były w PLN.

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

Ad.1) Nie wystąpiły przychody / koszty o nadzwyczajnej wartości lub o charakterze incydentalnym.

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

Ad.4)

Wartość pozostałych środków trwałych – 82.317,44

Ad.5)

Wartość pozostałych środków trwałych – 682.106,97

Zbiory biblioteczne – 10.027,41

Ad.6)

Wartość pozostałych środków trwałych – 872.124,28

Zbiory biblioteczne – 34.776,43

Ad.7)

Wartość pozostałych środków trwałych – 1.370.978,59

Zbiory biblioteczne – 303.325,96

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

W 2020 r. otrzymano środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 849.966,00 zł na wydatki inwestycyjne, które będą realizowane w latach kolejnych. Powyższe środki, pomimo tego, iż nie zostały wykorzystane w 2020 r., nie podlegają zwrotowi i pozostają u beneficjenta. W związku z powyższym, otrzymane dofinansowanie, które nie zostało wydatkowane w 2020 r., uwzględniono na koniec roku 2020 jako pozostałe zobowiązania celem zabezpieczenia środków na wydatki przewidziane w latach kolejnych (w przypadku, gdy środki te nie zostaną wykorzystane w całości lub części na określone rodzajowo wydatki inwestycyjne podlegają wówczas zwrotowi w związku z tym powyższe uwzględniono w bilansie w poz. D.II.5).

W ramach pozostałych zobowiązań wskazanych w bilansie w poz. D.II.5, uwzględniono również subwencję oświatową w wysokości 717.610,00 zł, która wpłynęła w grudniu 2020 r. a dotyczy 2021 roku.

Skarżący
mgr...

28-05-2021r.

BURMISTRZ
Mariusz Wątkowski