

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Miasta w Krośnie Odrzańskim z siedzibą w Krośnie Odrzańskim za rok 2019, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 08.05.....2020 r.

SKARBNIK GMINY

Ilona Osiba

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

BURMISTRZ

Marek Cebula

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki Urząd Miasta w Krośnie Odrzańskim

1.2 Siedziba jednostki ul. Parkowa 1 66-600 Krosno Odrzańskie

1.3 Adres jednostki ul. Parkowa 1 66-600 Krosno Odrzańskie

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne i sprawozdanie jednostkowe

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

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351, 1495, 1571, 1680 oraz z 2020 poz. 568) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (tj. Dz. U. z 2020 poz. 342).

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

Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym, metoda liniowa roczna.

Wycena aktywów i pasywów (na dzień bilansowy)

- 1) należności – według wartości wymagalnej zapłaty pomniejszonej o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących;
- 2) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej;
- 3) zobowiązanie – według wartości wymagalnej zapłaty;
- 4) środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne – według kosztów nabycia lub wytworzenia z uwzględnieniem utraty wartości.

5. inne informacje – brak.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Tabela 2.

Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

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

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość **15.260.620,97 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 tym z tytułu umów leasingu

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

Wartość akcji i udziałów **26.837.000,00 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)

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

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

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

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

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

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
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasinguzł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego zł.

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy

.....

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy

.....

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie –nie dotyczy

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – **54.001,55 zł**

1.16 inne informacje : dane obejmujące konto 013 (pozostałe środki trwałe)

1) stan i zmiany pozostałych środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego:

Stan na początku roku obrotowego – 2.326.137,62 zł

Zwiększenia – 298.494,81 zł

Zmniejszenia – 0,00 zł

Stan na koniec roku obrotowego – 2.624.632,43 zł

2) zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego:

Stan na początku roku obrotowego – 2.326.137,62 zł

Zwiększenia – 298.494,81 zł

Zmniejszenia – 0,00

Stan na koniec roku obrotowego – 2.624.632,43 zł

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dotyczy

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – **22.182.151,17 zł**

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie dotyczy

.....
2.5. inne informacje

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

Tabela 1.

Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|-----------------------|
| | | | aktualizacja wartości | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 178 994 820,51 | 0,00 | 9 530 331,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 188 240 717,18 |
| 1.1. | Grunty | 68 877 022,20 | | 43 520,00 | | | | | | | 68 636 107,80 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 15 288 073,97 | | 0,00 | | | | | | | 15 260 620,97 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 105 172 568,66 | 0,00 | 9 227 674,66 | | | | | | | 114 400 243,32 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2 353 802,63 | | 19 200,00 | | | | | | 0,00 | 2 373 002,63 |
| 1.4. | Środki transportu | 1 736 344,78 | | | | | | 0,00 | | | 1 736 344,78 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 855 082,24 | 0,00 | 239 936,41 | | | | | | 0,00 | 1 095 018,65 |

Tabela 3.

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | | Stan na koniec roku | |
|------|---|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|--------------|------------------|-------------|---------------------|----------------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenia wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | | przemieszczenia wewnętrzne |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 18 502 185,98 | 0,00 | 5 071 487,71 | 0,00 | 0,00 | 60 666,06 | 0,00 | 0,00 | 23 513 007,63 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 18 144 193,84 | | 4 450 634,61 | | | | | | 22 594 828,45 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 111 354,14 | | 368 127,42 | | | | 0,00 | 0,00 | 479 481,56 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 89 717,11 | | 89 716,91 | | | 60 666,06 | 0,00 | | 118 767,96 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 156 920,89 | | 163 008,77 | | | | 0,00 | | 319 929,66 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 41 102,59 | | 510 317,29 | | | | | | 551 419,88 |
| | SUMA | 18 543 288,57 | 0,00 | 5 581 805,00 | 0,00 | 0,00 | 60 666,06 | 0,00 | 0,00 | 24 064 427,51 |

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

| Wyszczególnienie | Odpisy aktualizujące wartość należności |
|---------------------------------------|---|
| Stan na początek roku obrotowego | 55 259,94 |
| Zwiększenia | |
| Wykorzystanie | |
| Rozwiązanie | |
| Stan na koniec roku obrotowego | 55 259,94 |

Tabela 5.

Informacje o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | | | | | | 0,00 |
| 2. | | | | | | 0,00 |
| 3. | | | | | | 0,00 |
| 4. | | | | | | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 6.

Zobowiązania długoterminowe

| | | |
|--------------|-------------------------|-------------------|
| 1. | powyżej 1 roku do 3 lat | |
| 2. | powyżej 3 lat do 5 lat | 440 739,76 |
| 3. | powyżej 5 lat | |
| Razem | | 440 739,76 |