

**ZARZĄDZENIE NR 94/2020
PREZYDENTA MIASTA BEŁCHATOWA**

z dnia 2 czerwca 2020 r.

**w sprawie przekazania Radzie Miejskiej w Bełchatowie sprawozdania finansowego Miasta Bełchatowa
za 2019 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1649, Dz. U. z 2018 r. poz. 2245 oraz z Dz.U. z 2020r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695), w związku z § 4 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r. poz. 570).


§ 1. Przekazuje Radzie Miejskiej w Bełchatowie sprawozdanie finansowe Miasta Bełchatowa za 2019 rok zawierające:

- 1) bilans z wykonania budżetu Miasta Bełchatowa;
- 2) łączny bilans, obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) łączny rachunek zysków i strat, obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu, obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
- 5) informację dodatkową, obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Bełchatowa.

**Prezydent Miasta
Bełchatowa**

Mariola Czechowska
Mariola Czechowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO BEŁCHATÓW ul.Kościuszki 1 97-400 BEŁCHATÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina BEŁCHATÓW sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 92830098C30BDC77 
Numer identyfikacyjny REGON 590648244		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 369 075,66	4 772 875,38	I Zobowiązania	49 664 349,81	48 276 401,21
I.1 Środki pieniężne	7 369 075,66	4 772 875,38	I.1 Zobowiązania finansowe	48 863 435,78	47 860 822,12
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 643 466,33	4 546 645,50	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	8 617 514,62	7 954 900,96
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	725 609,33	226 229,88	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	40 245 921,16	39 905 921,16
II Należności i rozliczenia	4 916,52	2 056 218,32	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	725 609,33	226 229,88
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	75 304,70	189 349,21
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-45 491 927,12	-44 885 898,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 595 206,98	606 028,40
II.2 Należności od budżetów	0,00	2 056 218,32	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	606 028,40
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 916,52	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 595 206,98	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	22 564,62	14 900,96	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	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-40 896 720,14	-45 491 927,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	3 224 134,11	3 453 492,17
Suma aktywów	7 396 556,80	6 843 994,66	Suma pasywów	7 396 556,80	6 843 994,66

Anna Graczyk
skarbnik

2020-01-27

Mariola Małgorzata Czechowska
zarząd

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

92830098C30BDC77

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	W kwocie 7.954.900,96 zł zostały ujęte naliczone od kredytu odsetki za miesiąc grudzień 2019 roku, a zapłacone w miesiącu styczniu 2020 roku w wysokości 14.900,96 zł

Anna Graczyk
skarbnik

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Mariola Małgorzata Czechowska
zarząd

BeSTia

92830098C30BDC77

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO BEŁCHATÓW ul.Kościuszki 1 97-400 BEŁCHATÓW Numer identyfikacyjny REGON 590648244	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego DAC68BC3EF61CD84 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	587 458 053,72	599 926 870,43	A Fundusz	573 491 882,82	582 808 254,14
A.I Wartości niematerialne i prawne	188 251,96	106 383,92	A.I Fundusz jednostki	544 230 451,28	550 014 937,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	423 019 715,20	425 305 012,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	29 261 431,54	32 793 316,22
A.II.1 Środki trwałe	403 044 640,96	408 445 420,18	A.II.1 Zysk netto (+)	29 261 431,54	32 793 316,22
A.II.1.1 Grunty	93 537 526,72	93 884 132,01	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 708 160,14	1 404 397,06	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	299 173 155,12	305 027 696,88	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 938 623,14	7 354 095,54	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	372 736,84	226 710,16	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 022 599,14	1 952 785,59	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 473 861,50	27 153 156,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	19 975 074,24	16 782 102,63	D.I Zobowiązania długoterminowe	2 417 465,36	2 733 035,58
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	77 490,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	14 705 286,08	16 438 272,60
A.III Należności długoterminowe	9 597 236,56	9 151 223,70	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 323 443,54	6 867 528,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	154 652 850,00	165 364 250,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	311 641,96	336 897,52
A.IV.1 Akcje i udziały	154 652 850,00	165 364 250,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 114 242,54	1 031 998,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 718 484,47	5 993 773,34

Anna Graczyk
(główny księgowy)

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Małgorzata Czechowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

DAC68BC3EF61CD84

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 081 448,55	258 435,34
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 329 279,30	1 101 027,50
B Aktywa obrotowe	11 507 690,60	10 034 540,48	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	4 910,37	0,00
B.I Zapasy	65 028,16	79 027,78	D.II.8 Fundusze specjalne	821 835,35	848 612,01
B.I.1 Materiały	38 596,90	48 657,25	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	821 835,35	848 612,01
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	26 431,26	30 370,53	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 351 110,06	7 981 848,59
B.II Należności krótkoterminowe	8 745 614,97	8 416 458,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	345 877,72	418 766,38			
B.II.2 Należności od budżetów	154 350,39	13 665,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 421,09	284 249,99			
B.II.4 Pozostałe należności	8 224 965,77	7 699 776,80			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 624 162,83	1 470 765,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 624 162,83	1 470 765,97			
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			

Anna Graczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2020-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

DAC68BC3EF61CD84

Mariola Małgorzata Czechowska
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	72 884,64	68 288,56			
Suma aktywów	598 965 744,32	609 961 410,91	Suma pasywów	598 965 744,32	609 961 410,91

 Anna Graczyk
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DAC68BC3EF61CD84

 Mariola Małgorzata Czechowska
 (kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 3.702,17 zł.
B.II.4	Pozostałe należności	Dokonano wyłączeń pozostałych należności w kwocie 193.935,58 zł.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Dokonano wyłączeń zobowiązań z tytułu dostaw i usług w kwocie 38.911,45 zł.
D.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Dokonano wyłączeń zobowiązań wobec budżetów w kwocie 15.419,13 zł.
D.II.5	Pozostałe zobowiązania	Dokonano wyłączeń pozostałych zobowiązań w kwocie 143.307,17 zł.

Anna Graczyk
 (główny księgowy)

BeSTia


2020-01-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DAC68BC3EF61CD84

Mariola Małgorzata Czechowska
 (kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO BEŁCHATÓW ul.Kościuszki 1 97-400 BEŁCHATÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 590648244			Wysłać bez pisma przewodniego FD0D051FF82533BA 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		242 152 624,04	268 346 544,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 367 402,47	1 973 252,86
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		1 471,59	22 214,25
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		239 783 749,98	266 351 077,76
B.	Koszty działalności operacyjnej		211 621 816,88	237 457 446,04
B.I.	Amortyzacja		16 522 275,85	17 362 787,33
B.II.	Zużycie materiałów i energii		9 434 049,36	10 065 147,08
B.III.	Usługi obce		32 820 878,08	35 937 695,78
B.IV.	Podatki i opłaty		115 911,93	144 764,89
B.V.	Wynagrodzenia		79 792 041,21	85 391 049,55
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		18 798 532,56	19 771 948,77
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		51 588 519,92	1 905 554,43
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 472,48	1 883,92
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 520 738,34	66 857 956,05
B.X.	Pozostałe obciążenia		27 397,15	18 658,24
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		30 530 807,16	30 889 098,83
D.	Pozostałe przychody operacyjne		10 395 845,19	7 485 018,18
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 452 033,66	4 601 302,05
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 943 811,53	2 883 716,13
E.	Pozostałe koszty operacyjne		10 956 051,08	4 999 404,87

Anna Graczyk
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariola Małgorzata Czechowska
kierownik jednostki

BeSTia

FD0D051FF82533BA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 1 z 3

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	10 956 051,08	4 999 404,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	29 970 601,27	33 374 712,14
G.	Przychody finansowe	1 290 871,13	2 083 278,86
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 289 756,26	2 083 272,46
G.III.	Inne	1 114,87	6,40
H.	Koszty finansowe	2 000 040,86	2 664 674,78
H.I.	Odsetki	1 899 332,89	2 556 737,37
H.II.	Inne	100 707,97	107 937,41
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	29 261 431,54	32 793 316,22
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)	29 261 431,54	32 793 316,22

Anna Graczyk
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariola Małgorzata Czechowska
kierownik jednostki

BeSTia

FD0D051FF82533BA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dokonano wyłączeń przychodów z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 842.246,95 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dokonano wyłączeń zużycia materiałów i energii w kwocie 3.610,67 zł.
B.III	Usługi obce	Dokonano wyłączeń usług obcych w kwocie 14.225,79 zł
B.IV	Podatki i opłaty	Dokonano wyłączeń podatków i opłat w kwocie 803.348,05 zł
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Dokonano wyłączeń pozostałych kosztów rodzajowych w kwocie 26.809,50 zł
D.III	Inne przychody operacyjne	Dokonano wyłączeń innych przychodów operacyjnych w kwocie 5.747,06 zł.

Anna Graczyk
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień


Mariola Małgorzata Czechowska
kierownik jednostki

BeSTia

FD0D051FF82533BA

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO BEŁCHATÓW ul. Kościuszki 1 97-400 BEŁCHATÓW Numer identyfikacyjny REGON 590648244		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
			Wysłać bez pisma przewodniego 3438C40482D051E7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		535 342 280,41	544 230 451,28
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		458 409 739,06	480 263 321,82
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		165 326 080,84	174 871 361,10
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		252 086 762,39	272 544 424,07
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		36 386 527,98	30 159 716,94
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		788 364,26	248 570,00
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		3 822 003,59	2 439 249,71
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		449 521 568,19	474 478 835,18
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		137 658 709,91	145 609 929,56
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		246 760 061,08	273 150 452,47
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		36 386 527,98	49 368 090,40
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		4 463 222,83	4 109 040,84
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		24 253 046,39	2 241 321,91
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		544 230 451,28	550 014 937,92

Anna Graczyk
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariola Małgorzata Czechowska
kierownik jednostki

BeSTia

3438C40482D051E7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	29 261 431,54	32 793 316,22
III.1.	zysk netto (+)	29 261 431,54	32 793 316,22
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	573 491 882,82	582 808 254,14

 Anna Graczyk
 główny księgowy

 2020-01-27
 rok, miesiąc, dzień

 Mariola Małgorzata Czechowska
 kierownik jednostki

BeSTia

3438C40482D051E7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dokonano wyłączenia nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10.177,68 zł.
I.1.7	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	Dokonano wyłączenia aktywów przyjętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek w kwocie 72.394,64 zł.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	Dokonano wyłączenia wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 10.177,68 zł.
I.2.7	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	Dokonano wyłączenia pasywów przyjętych od zlikwidowanych lub połączonych jednostek w kwocie 72.394,64 zł.

Anna Graczyk
główny księgowy

2020-01-27
rok, miesiąc, dzień

Mariola Małgorzata Czechowska
kierownik jednostki

BeSTia

3438C40482D051E7

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.02

Strona 3 z 3

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO BELCHATÓW
1.2	siedzibę jednostki
	97-400 BELCHATÓW, UL. KOŚCIUSZKI 1
1.3	adres jednostki
	97-400 BELCHATÓW, UL. KOŚCIUSZKI 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADAŃ PUBLICZNYCH NA SWOIM TERYTORIUM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE ŁĄCZNE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, poz. 1495, poz. 1571, poz. 1680, poz. 568), z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

1. Środki trwałe – wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu), pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) ustalone na dzień bilansowy.
Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów, dóbr kultury oraz prawa wieczystego użytkowania gruntu. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Obecnie jest to kwota 10.000,00 zł.
2. Wartości niematerialne i prawne wycenione zostały w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu), pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne), ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000,00 zł.
3. Środki trwałe w budowie wycenione zostały w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych.
4. Udziały zaliczane do aktywów trwałych wycenione zostały w cenie nabycia.
5. Środki pieniężne wycenione zostały w wartości nominalnej.
6. Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty na dzień bilansowy z zachowaniem zasady ostrożności tj. należność główna wraz z odsetkami za zwłokę pomniejszona o odpis aktualizujący wartość należności. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy.
Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
7. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych np. materiały, wyroby gotowe wycenione zostały w cenie nabycia.
8. Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty.
9. Pozostałe aktywa i pasywa wycenione zostały w wartości nominalnej.

5.	inne informacje – informacja dodatkowa została sporządzona na podstawie jednostkowych informacji dodatkowych przedłożonych przez jednostki organizacyjne Miasta Bełchatowa.	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
I.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	

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone w czasie

Lp.	Okreslenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 345 051,45	138 548,33	0,00	0,00	0,00	138 548,33	0,00	0,00	318 690,13	124 865,30	443 555,43	2 040 044,35
2.	Środki trwałe	604 434 955,56	36 006 923,71	0,00	293 848,28	210 950,00	36 511 721,99	798 856,15	2 381 498,66	588 962,17	17 137 478,61	20 906 795,59	620 039 881,96
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	93 537 526,72	2 077 224,73	0,00	0,00	0,00	2 077 224,73	3 277,00	364 319,41	0,00	1 363 023,03	1 730 619,44	93 884 132,01
b)	grupa 1-budynki i lokale	200 440 558,15	3 825 251,81	0,00	0,00	134 000,00	3 959 251,81	7 400,00	1 910 131,80	14 566,05	1 007 117,13	2 939 214,98	201 460 594,98
c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	272 797 563,36	19 786 990,49	0,00	183 864,58	76 950,00	20 047 805,07	748 620,45	5 226,42	128 157,00	15 480,45	897 484,32	291 947 884,11
d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne	113 969,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 235,30	6 235,30	107 733,85
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 539 223,35	195 415,15	0,00	70 425,00	0,00	265 840,15	0,00	0,00	400 312,86	0,00	400 312,86	4 404 750,64
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	375 105,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 105,28
g)	grupa 6-urządzenia techniczne	15 571 327,52	812 393,02	0,00	31 453,00	0,00	843 846,02	31 453,00	101 821,03	0,00	226 328,39	359 602,42	16 055 571,12

h)	grupa 7-środki transportu	7 566 735,65	8 714 040,47	0,00	0,00	0,00	8 714 040,47	0,00	0,00	0,00	0,00	14 519 294,31	14 519 294,31	1 761 481,81
	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 492 946,38	595 608,04	0,00	8 105,70	0,00	603 713,74	8 105,70	0,00	45 926,26	0,00	54 031,96	10 042 628,16	
	PODSUMOWANIE (1+2)	606 780 007,01	36 145 472,04	0,00	293 848,28	210 950,00	36 650 270,32	798 856,15	2 381 498,66	907 652,30	17 262 343,91	21 350 351,02	622 079 926,31	
3.	Dobra kultury	211 903,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 903,65	
	Ogółem (1+2+3)	606 991 910,66	36 145 472,04	0,00	293 848,28	210 950,00	36 650 270,32	798 856,15	2 381 498,66	907 652,30	17 262 343,91	21 350 351,02	622 291 829,96	

Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia (9+10+11+12)	Stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	nieodpłatnie otrzymane	inne		nieodpłatne przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	706 021,16	85 104,61	0,00	12 408,23	0,00	97 512,84	12 408,23	0,00	47 559,92	0,00	59 968,15	743 565,85
2.	Środki trwałe	14 336 164,94	2 342 699,86	9 099,87	646 625,91	19 663,74	3 018 089,38	582 779,04	0,00	801 437,48	642 923,45	2 027 139,97	15 327 114,35
a)	grupa 0-grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	grupa 1-budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	5 683,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 683,76
d)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 199 241,05	502 712,45	0,00	168 656,26	0,00	671 368,71	166 857,26	0,00	36 039,99	2 785,63	205 682,88	1 664 926,88
f)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	16 228,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 499,46	2 499,46	13 729,04
g)	grupa 6-urządzenia techniczne	499 787,99	4 248,38	0,00	0,00	0,00	4 248,38	0,00	0,00	0,00	12 836,72	12 836,72	491 199,65
h)	grupa 7-środki transportu	13 053,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 053,22

i)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	12 602 170,42	1 835 739,03	9 099,87	477 969,65	19 663,74	2 342 472,29	415 921,78	0,00	765 397,49	624 801,64	1 806 120,91	13 138 521,80
j)	grupa 9-inwentarz żywy niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PODSUMOWANIE (1+2)	15 042 186,10	2 427 804,47	9 099,87	659 034,14	19 663,74	3 115 602,22	595 187,27	0,00	848 997,40	642 923,45	2 087 108,12	16 070 680,20

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

Zmiany amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia		Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)			
			amortyzacja planowa	pozaplanowa		z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie			likwidacja	sprzedaż (koszty)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2 156 799,49	98 672,70	0,00	0,00	98 672,70	0,00	318 690,13	3 121,63	321 811,76	1 933 660,43	
2.	Środki trwałe	201 602 218,25	17 263 816,99	35 398,24	0,00	17 299 215,23	68 253,42	98 062,59	6 928 752,04	7 095 068,05	2 11 806 365,43	
a)	grupa 1-budynki i lokale	57 187 292,16	4 475 494,84	0,00	0,00	4 475 494,84	33 152,82	3 724,26	577 625,69	614 502,77	61 048 284,23	
b)	grupa 2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	116 877 674,23	10 494 137,45	0,00	0,00	10 494 137,45	0,00	29 311,58	10 002,12	39 313,70	127 332 497,98	
c)	grupa 3-kotły i maszyny energetyczne	74 762,40	3 381,28	0,00	0,00	3 381,28	0,00	0,00	6 235,30	6 235,30	71 908,38	
d)	grupa 4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 129 728,61	207 343,08	0,00	0,00	207 343,08	0,00	19 100,49	372 376,25	391 476,74	3 945 594,95	
e)	grupa 5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	326 786,41	20 730,33	0,00	0,00	20 730,33	0,00	0,00	0,00	0,00	347 516,74	
f)	grupa 6-urządzenia techniczne	8 129 724,74	1 239 024,74	31 750,64	0,00	1 270 775,38	31 453,00	0,00	145 001,84	176 454,84	9 224 045,28	
g)	grupa 7-środki transportu	7 193 998,81	158 283,68	0,00	0,00	158 283,68	0,00	0,00	5 817 510,84	5 817 510,84	1 534 771,65	
h)	grupa 8-narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 682 250,89	665 421,59	3 647,60	0,00	669 069,19	3 647,60	45 926,26	0,00	49 573,86	8 301 746,22	
i)	grupa 9-inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	PODSUMOWANIE (1+2)	203 759 017,74	17 362 489,69	35 398,24	0,00	17 397 887,93	68 253,42	416 752,72	6 931 873,67	7 416 879,81	213 740 025,86	

19.	Użytkowania wieczyste, opłaty adiacenckie, renta planistyczna	736 403,51	50 017,23	413 386,68	5 330,60	367 703,46
20.	Mandaty	44 607,90	7 010,00	22 882,09	12 030,80	16 705,01
21.	Podatek od nieruchomości, rolny oraz leśny wraz z odsetkami osoby fizyczne	1 260 138,63	141 160,71	2 077,61	176 046,53	1 223 175,20
22.	Podatek od nieruchomości, rolny oraz leśny wraz z odsetkami osoby prawne	5 504 287,52	1 740 393,64	147 641,00	35 253,68	7 061 786,48
23.	Podatek od środków transportowych wraz z odsetkami	1 332 824,08	14 030,27	426 461,60	59 091,73	861 301,02
24.	Dzierżawy gruntów i środków trwałych wraz z odsetkami	329 507,31	46 641,95	0,00	11 947,06	364 202,20
25.	Pozostała sprzedaż fakturowana, naliczone kary, wyroki sądowe, zwroty określone decyzjami wraz z odsetkami	1 967 998,82	391 883,68	1 496 282,35	24 675,88	838 924,27
RAZEM		38 242 776,34	5 001 678,48	5 133 525,00	685 593,27	37 425 336,55

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

Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem: - na świadczenia emerytalne i podobne - na pozostałe koszty	-	-	-	-	-
OGÓLEM REZERWY						
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	536.335,74 zł				
b)	powyżej 3 do 5 lat	535.997,34 zł				
c)	powyżej 5 lat	1.660.702,50 zł				

1.10.	kwota 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 wynosi 0,00 zł		
1.11.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wynosi 207.048,00 zł i dotyczy wystawionych weksli zabezpieczających umowy dotacji z WFOŚiGW na projekty ekologiczne.		
1.12.	łącznie kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń wynosi 0,00 zł		
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		
Wyszczególnienie (tytuły)			
		Stan na	
		początek roku	koniec roku
		obrotowego	obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku - inne (opłata roczna z tytułu zajęcia pasa drogowego)	72.884,64	68.288,56
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu – poz. D.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - inne: opłaty z tytułu umieszczenia urządzeń w pasie drogowym opłaty z tytułu decyzji na wycinkę drzew sprzedaż ratalna gruntów oraz decyzji dotyczących opłaty adiacenckiej sprzedaż ratalna mieszkań i lokali użytkowych z tytułu wyroku sądowego	8.351.110,06; 5.165.606,95 2.374.386,78 106.489,73 703.816,60 810,00	7.981.848,59; 5.397.496,35 1.883.227,54 79.710,30 620.604,40 810,00
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wynosi 6.070.568,15 zł		
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (stan końcowy Wn konta 405 „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia”) wynosi 19.771.948,77 zł		

1.16.	inne informacje – nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wynosi 0,00 zł
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 wynosi 0,00 zł
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy
2.4.	informacje 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 – wynosi 13.665,00 zł.
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 – nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)