

PROJEKT

UCHWAŁA NR XXIV/ /2020

RADY MIEJSKIEJ W ŁOWICZU

z dnia 25 czerwca 2020 roku

**w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2019 rok**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku poz. 713) oraz art. 211, 212, 235, 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska w Łowiczu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Łowicz wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2019 rok składające się z:

- 1) Bilansu z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz,
- 2) Bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego,
- 3) Rachunku zysków i strat jednostki,
- 4) Zestawienia zmian funduszu jednostki,
- 5) Informacji dodatkowej,
- 6) Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz za 2019 rok w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jacek Wiśniewski

PROJEKT ZGODNY Z PRZEPISAMI PRAWA
OPINIUJĘ POZYTYWNIIE
POD WZGLĘDEM FORMALNO-PRAWNYM

RADCA PRAWNY
Ł.d-Sk.69
Jolanta Służalska-Mroźewska

29.05.2020 gals. 11.10
Kłanrak

U Z A S A D N I E N I E


Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym oraz art. 270 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Rada Miejska jako organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego rozpatruje i zatwierdza sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu w terminie do 30 czerwca roku następującego po roku budżetowym.

Przedłożone Radzie Miejskiej w Łowiczu sprawozdania obejmują:

- 1) Sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Łowicz składające się z:
 - Bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
 - Łącznego Bilansu jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Łącznego Rachunku zysków i strat jednostek i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Łącznego Zestawienia zmian funduszu jednostki i samorządowego zakładu budżetowego,
 - Informacji dodatkowej.
- 2) Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miasto Łowicz za 2019 rok.

BURMISTRZ

Kaliński
Krzysztof Jan Kaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁOWICZ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego C81FF9AC673FC7D2 
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 098 629,13	14 955 831,06	I Zobowiązania	28 917 667,91	45 941 315,93
I.1 Środki pieniężne	5 098 629,13	14 955 831,06	I.1 Zobowiązania finansowe	28 425 534,80	45 620 368,60
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 098 629,13	14 955 831,06	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	28 425 534,80	45 620 368,60
II Należności i rozliczenia	843 673,48	953 894,45	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	491 200,55	320 325,52
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	932,56	621,81
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 564 601,30	-31 684 740,42
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 679 576,70	-11 652 389,22
II.2 Należności od budżetów	788 441,75	795 634,87	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	55 231,73	158 259,58	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-6 385 671,09	-5 161 561,51
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 293 905,61	-6 490 827,71
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	335 328,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 293 905,61	6 490 827,71
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 178 930,21	-26 858 506,91
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 589 236,00	1 653 150,00
Suma aktywów	5 942 302,61	15 909 725,51	Suma pasywów	5 942 302,61	15 909 725,51

Arkadiusz Podśudek
skarbnik

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
zarząd


BeSTia

C81FF9AC673FC7D2

Arkadiusz Podsędek
skarbnik

2020-05-12
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego 686B7631934F168C 
	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	261 540 037,94	273 060 152,33	A Fundusz	259 439 858,19	269 943 637,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	70 429,47	135 098,14	A.I Fundusz jednostki	249 648 509,40	256 993 108,85
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	255 497 248,38	266 779 933,89	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 791 348,79	12 950 528,24
A.II.1 Środki trwałe	246 881 691,79	237 754 973,29	A.II.1 Zysk netto (+)	85 085 199,10	98 081 434,95
A.II.1.1 Grunty	57 193 464,10	55 267 948,08	A.II.2 Strata netto (-)	-75 293 850,31	-85 130 906,71
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	7 026 825,00	4 034 408,00	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	182 022 996,04	175 955 887,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 519 376,17	2 084 002,99	B Fundusze płacówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 094 800,79	3 227 298,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 051 054,69	1 219 835,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13 389 914,44	13 312 402,96
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 615 556,59	29 024 960,60	D.I Zobowiązania długoterminowe	779 225,51	810 959,46
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 394 501,06	9 070 976,82
A.III Należności długoterminowe	1 589 460,09	1 375 820,30	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 444 390,84	1 189 771,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 382 900,00	4 769 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	356 537,28	368 110,38
A.IV.1 Akcje i udziały	4 382 900,00	4 769 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 544 400,49	1 626 111,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 457 384,30	2 635 043,90

Arkadiusz Podsędek
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

686B7631934F168C

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	513 896,22	1 972 161,86
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	399 783,02	481 447,33
B Aktywa obrotowe	11 289 734,69	10 195 887,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	152 326,72	278 777,99
B.I Zapasy	404 796,41	381 762,98	D.II.8 Fundusze specjalne	525 782,19	519 552,45
B.I.1 Materiały	404 796,41	381 762,98	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	525 393,53	519 025,74
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	388,66	526,71
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	3 395 701,25	1 851 811,07
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 820 486,62	1 578 655,61
B.II Należności krótkoterminowe	5 526 604,07	6 162 167,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 400 512,35	1 542 312,99			
B.II.2 Należności od budżetów	172 061,57	159 942,64			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	43,96			
B.II.4 Pozostałe należności	3 954 030,15	4 458 329,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	1 538,43			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 280 651,39	3 567 179,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	2 078,62	2 824,60			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 260 966,32	3 551 867,37			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	17 606,45	12 487,70			
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			

Arkadiusz Podsedek
(główny księgowy)

2020-05-19

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

686B7631934F168C

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	77 682,82	84 777,51			
Suma aktywów	272 829 772,63	283 256 040,05	Suma pasywów	272 829 772,63	283 256 040,05

Arkadiusz Podsedek
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

686B7631934F168C


Wyjaśnienia do bilansu

Arkadiusz Podśędek
(główny księgowy)

2020-05-19
(rok, miesiąc, dzień)
686B7631934F168C

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621			Wysłać bez pisma przewodniego 9963D385D80FF4B4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		137 141 804,11	151 624 502,87
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 785 516,14	18 915 283,08
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		1 462,71	17 988,98
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		192 169,25	212 483,64
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		25 650,50	16 046,45
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		119 137 005,51	132 462 700,72
B.	Koszty działalności operacyjnej		123 992 286,26	138 575 987,42
B.I.	Amortyzacja		13 018 003,52	13 226 065,13
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 978 451,90	12 038 324,26
B.III.	Usługi obce		14 630 634,44	17 764 902,34
B.IV.	Podatki i opłaty		953 627,85	927 679,07
B.V.	Wynagrodzenia		44 128 503,44	47 797 446,20
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		11 260 956,65	12 213 088,69
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 938 005,05	1 502 773,96
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 782,00	5 884,50
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		27 078 321,41	33 099 823,27
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		13 149 517,85	13 048 515,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 235 198,49	1 980 826,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		25 379,61	853,66
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 209 818,88	1 979 972,99
E.	Pozostałe koszty operacyjne		5 391 593,50	1 770 154,67

Arkadiusz Podśudek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	1 298 382,05	937 826,87
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	4 093 211,45	832 327,80
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 993 122,84	13 259 187,43
G.	Przychody finansowe	305 136,30	382 822,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	305 136,30	382 822,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	465 109,84	632 509,70
H.I.	Odsetki	452 971,16	621 869,60
H.II.	Inne	12 138,68	10 640,10
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 833 149,30	13 009 499,96
J.	Podatek dochodowy	44 088,00	61 425,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-2 287,49	-2 453,28
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 791 348,79	12 950 528,24

Arkadiusz Podsędek
główny księgowy


2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Arkadiusz Podsedek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul. Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego 91166C9E37929654 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	228 795 483,91	249 648 509,40	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	255 938 962,17	263 194 806,36	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	84 333 437,41	85 085 199,10	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	139 034 666,60	148 144 899,19	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	257 190,97	
I.1.4. Środki na inwestycje	28 057 730,28	27 898 658,30	
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	4 067 373,48	-11 494,20	
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	445 754,40	1 820 353,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	235 085 936,68	255 850 206,91	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	68 806 255,54	75 293 850,31	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	126 083 566,04	140 182 062,50	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	37 234 223,99	34 952 162,64	
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	202 973,27	-164 716,81	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	2 758 917,84	5 586 848,27	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	249 648 509,40	256 993 108,85	

Arkadiusz Podśudek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 791 348,79	12 950 528,24
III.1.	zysk netto (+)	85 085 199,10	98 081 434,95
III.2.	strata netto (-)	-75 293 850,31	-85 130 906,71
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	259 439 858,19	269 943 637,09

Arkadiusz Podsedek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


W Zestawieniu zmian w funduszu jednostki sporządzonego na dzień 31.12.2018 roku w pozycji III pomyłkowo wpisano dane nie w tej rubryce:

- pozycja III.1. zysk netto (+) wpisano 0,00, powinno być 85.085.199,10
- pozycja III.2. strata netto (-) wpisano 85.085.199,10, powinno być -75.293.850,31
- pozycja III.3. nadwyżka środków obrotowych wpisano -75.293.850,31, powinno być 0,00

Arkadiusz Podsedek
główny księgowy

2020-05-19
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		CAF7F4FD49721773 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	74 525 700,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Arkadiusz Podsedek
(główny księgowy)

2020.05.19
rok mies. dzień

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Arkadiusz Podsedek
(główny księgowy)

2020.05.19
rok mies. dzień

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miasto Łowicz
1.2	siedzibę jednostki Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.3	adres jednostki Ul. Stary Rynek 1, 99-400 Łowicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zaspakajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.01.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie). 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. -
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 - informacje wg. załącznika nr 2

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 wieczysto
	- informacje według załącznika nr 3
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
	- informacje wg. załącznika nr 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	3957 udziałów o łącznej wartości 3.957.000,00 zakład Energetyki Ciepłej w Łowiczu 4259 udziałów o łącznej wartości 425 900,00 Zakład Utrzymania Miasta Sp. z o.o. w Łowiczu
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)
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- informacje wg. załącznika nr 6
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	74.525.700,00 zł – gwarancja płatności nr GW/001806/18 na rzecz wykonawcy projektu przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Łowiczu tj. konsorcjum firm w składzie: a)Control Process EPC Environmental Protection 2 Sp. z o.o. ul. Obrońców Modlina 16, 30-733 Kraków (lider konsorcjum), b)Metalnaft Sp. z o.o. ul. Łukasiewicza 93, 38-400 Krosno (partner konsorcjum). Gwarancja wystawiona w związku z art. 649 [1] k.c.
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	- 13.709.028,12 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 7
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość 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
	2.680.645,36 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Arkadiusz Ptaszek

(główny księgowy)

19.05.2020
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Krzysztof Kalinowski
Krzysztof Kalinowski (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
		metodą praw własności
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
		według ceny nabycia
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy

8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Skarbnik Miasta Łowicza

Arka
mgr Arkadiusz Podszlak

(główny księgowy)

BURMISTRZ

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

Kalitański

Krzysztof Jan Kalitański

Załącznik
nr 2
Pkt. 4.1.1. Informacji dodatkowej
Główna składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rozdzielonej składnika aktywów	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość - stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto stan na początek roku obrotowego	Wartość netto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	2.613.928,76	141.707,88	1.707,14	2.753.929,50	2.543.499,29	77.039,21	1.707,14	2.618.831,36	70.429,47	135.098,14
2	Środki trwałe:	404.171.924,41	11.159.271,42	10.900.659,70	404.430.536,13	157.290.232,62	14.223.161,35	4.837.831,13	166.675.562,84	246.881.691,79	237.754.973,29
Grupa 0	Grunt	57.193.464,10	1.591.691,85	3.517.207,87	55.267.948,08					57.193.464,10	55.267.948,08
Grupa 1	Budynki	79.638.694,79	2.679.714,21	2.001.010,50	80.317.398,50	25.271.776,24	2.575.599,40	895.025,53	26.962.350,11	54.366.918,55	53.365.048,39
Grupa 2	Budowle	239.178.091,66	5.481.632,77	3.682.345,80	240.977.378,65	111.522.014,19	9.329.799,31	2.465.273,21	118.386.539,29	127.666.077,49	122.590.839,36
Grupa 3	Koły i urządzenia energetyczne	610.767,73			610.767,73	377.514,69	39.355,73		416.870,42	233.253,04	193.897,31
Grupa 4	Maszyny	5.463.483,57	111.765,66	234.716,17	5.340.532,96	3.754.206,94	512.819,22	96.652,33	4.170.373,83	1.709.276,63	1.170.195,13
Grupa 5	Maszyny biurowe	1.247.341,94	26.230,21		1.273.572,15	1.206.118,03	12.287,57		1.218.405,60	41.223,91	55.166,55
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3.280.443,36	233.726,13		3.514.169,49	2.744.820,77	104.567,72		2.849.389,49	535.622,59	664.780,00
Grupa 7	Środki transportu	13.286.516,23	559.616,42	1.364.860,66	12.480.271,99	9.191.715,44	1.422.034,09	1.360.776,32	9.262.973,21	4.094.800,79	3.227.286,78
Grupa 8	Urządzenia, przeładki	4.273.121,01	475.894,27	100.518,70	4.648.496,58	3.222.066,32	226.898,31	20.103,74	3.428.660,89	1.051.064,69	1.219.835,69

SPRZYMISTARZ

Skarbnik Miasta Łowicza

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

mgr Andrzej Podgórski
(główny księgowy)

Kalenda
Kresy (Kierownik jednostki) Kaliniński

Załącznik nr 3

Pkt. II.1.4. Informacji
dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunty użytkowane wieczysto	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty użytkowane wieczysto JST Powierzchnia (m2) 53595	6 523 165,00	0	2 992 417,00	3 530 748,00
2	Grunty użytkowane wieczysto Skarb Państwa Powierzchnia (m2) 8436	503 660,00	0	0	503.660,00
3	Razem	7 026 825,00	0	2 992 417,00	4 034 408,00

*

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Alicja...

.....
(główny księgowy)

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Kulawski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3			6
1	Grupa 0 Grunty	121 930,70	0	0	121 930,70
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	178 300,53	0	0	178 300,53
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Razem	300 231,23	0	0	300 231,23

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

19.05.2020
(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
	Należności ogółem	17 566 895,90	817 162,24	439 529,94	17 944 528,20	
	w tym pożyczki zagrożone:	0	0	0	0	

Starosta Miasta Zawonia

mgr Arkadiusz Podgórski

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Kabaciński

(Kierownik jednostki)

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Rezerwy na zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerwy	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	Płatności za środki trwałe w budowie	145 011,45	244 994,32	145 011,45	244 994,32
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	3 250 689,80	395.000,00	2 076 195,49	1 569 494,31
3.	Podatek od towarów i usług oczekujący na rozliczenie	0,00	37 322,44	0,00	37 322,44
	Razem	3 395 701,25	677 316,76	2 221 206,94	1 851 811,07

Starosta Miasta Zowicza

mgr Artur Gajda

.....
(główny księgowy)

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

Kalużka

.....
(kierownik jednostki)

Krzysztof Jan Kalużka

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1.	Nagrody jubileuszowe	859 400,49
2.	Odpawy emerytalne	586 261,77
3.	Odpawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	76 591,12
4.	Inne nagrody	889 116,00
5.	Ekwiwalent za urlop	73 939,23
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży	32 913,97
7.	Dofinansowanie zakupu okularów	17 657,00

SALVATORIA S.A. ZAKŁAD

[Podpis]
mgr Andrzej Jędrzejewski
(główny księgowy)

19.05.2020

(dzień, miesiąc, rok)

BURMISTRZ

[Podpis]

.....
Kierownik jednostki