

UCHWAŁA NR XIII/97/2019

RADY MIEJSKIEJ W ŁOWICZU

z dnia 25 czerwca 2019 roku

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem
z wykonania budżetu za 2018 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 roku poz. 506) oraz art. 211, 212, 235, 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869) Rada Miejska w Łowiczu uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się sprawozdanie finansowe Gminy Miasto Łowicz wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 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 2018 rok w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej Uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady

Henryk Ząsepa
Henryk Ząsepa

Uzasadnienie

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 2018 rok.

BURMISTRZ



Krzysztof Jan Kaliński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ Numer identyfikacyjny REGON 750148621	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina ŁOWICZ sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 5A86B00FD9DC045C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 028 410,33	5 098 629,13	I Zobowiązania	23 377 387,63	28 917 667,91
I.1 Środki pieniężne	13 028 410,33	5 098 629,13	I.1 Zobowiązania finansowe	23 133 874,00	28 425 534,80
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 028 410,33	5 098 629,13	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)	23 133 874,00	28 425 534,80
II Należności i rozliczenia	753 227,20	843 673,48	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	242 446,34	491 200,55
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 067,29	932,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 152 236,10	-24 564 601,30
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 627 876,19	-8 679 576,70
II.2 Należności od budżetów	721 900,85	788 441,75	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 398 817,92	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	31 326,35	55 231,73	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-6 385 671,09
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-7 026 694,11	-2 293 905,61
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1 049 760,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	7 026 694,11	2 293 905,61
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 600 814,02	-18 178 930,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 556 486,00	1 589 236,00
Suma aktywów	13 781 637,53	5 942 302,61	Suma pasywów	13 781 637,53	5 942 302,61

Arkadiusz Podsędek	2019-03-31	Krzysztof Kaliński
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia

5A86B00FD9DC045C

Arkadiusz Podsedek
skarbnik

2019-03-31
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
zarząd

BeSTia

5A86B00FD9DC045C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego 12F30EE3FE250871 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	243 182 677,20	261 540 037,94	A Fundusz	244 322 665,78	259 439 858,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	54 337,46	70 429,47	A.I Fundusz jednostki	228 795 483,91	249 648 509,40
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	237 675 704,67	255 497 248,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 527 181,87	9 791 348,79
A.II.1 Środki trwałe	231 334 473,64	246 881 691,79	A.II.1 Zysk netto (+)	84 333 437,41	85 085 199,10
A.II.1.1 Grunty	54 468 765,80	57 193 464,10	A.II.2 Strata netto (-)	-68 806 255,54	-75 293 850,31
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	7 026 825,00	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	173 982 634,33	182 022 996,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 072 788,74	2 519 376,17	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	713 004,01	4 094 800,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 097 280,76	1 051 054,69	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	12 230 426,43	13 389 914,44
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 341 231,03	8 615 556,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	745 504,68	779 225,51
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 775 791,74	7 394 501,06
A.III Należności długoterminowe	1 495 635,07	1 589 460,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	967 667,64	1 444 390,84
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 957 000,00	4 382 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	372 438,15	356 537,28
A.IV.1 Akcje i udziały	3 957 000,00	4 382 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 517 346,50	1 544 400,49
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 352 747,37	2 457 384,30

Arkadiusz Podsędek
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Kaliński

(kierownik jednostki)

BeSTia

12F30EE3FE250871

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	128 826,95	77 682,82			
Suma aktywów	256 553 092,21	272 829 772,63	Suma pasywów	256 553 092,21	272 829 772,63

Arkadiusz Podśedek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

12F30EE3FE250871

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	480 933,85	513 896,22
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	339 310,13	399 783,02
B Aktywa obrotowe	13 370 415,01	11 289 734,69	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	258 297,63	152 326,72
B.I Zapasy	387 873,48	404 796,41	D.II.8 Fundusze specjalne	487 050,47	525 782,19
B.I.1 Materiały	387 873,48	404 796,41	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	487 050,47	525 393,53
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	388,66
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	2 965 308,97	3 395 701,25
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 743 821,04	1 820 486,62
B.II Należności krótkoterminowe	7 710 567,69	5 526 604,07			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 556 359,17	1 400 512,35			
B.II.2 Należności od budżetów	120 514,02	172 061,57			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 033 694,50	3 954 030,15			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 143 146,89	5 280 651,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	22 563,78	2 078,62			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 120 583,11	5 260 966,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	17 606,45			
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 Podsędek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
12F30EE3FE250871

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

Arkadiusz Podsędek
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
12F30EE3FE250871

Krzysztof Kaliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
MIASTO ŁOWICZ ul.Stary Rynek 1 99-400 ŁOWICZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621			Wysłać bez pisma przewodniego BDA73F660A8A7CE2 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		127 943 919,07	137 141 804,11
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		17 318 635,97	17 785 516,14
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-9 990,41	1 462,71
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		217 949,15	192 169,25
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		10 240,53	25 650,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 061 000,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		109 346 083,83	119 137 005,51
B:	Koszty działalności operacyjnej		110 688 319,18	123 992 286,26
B.I.	Amortyzacja		10 952 919,96	13 018 003,52
B.II.	Zużycie materiałów i energii		10 096 899,65	10 978 451,90
B.III.	Usługi obce		11 505 737,19	14 630 634,44
B.IV.	Podatki i opłaty		880 483,47	953 627,85
B.V.	Wynagrodzenia		38 925 851,78	44 128 503,44
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		10 067 180,21	11 260 956,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 569 193,72	1 938 005,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		22 558,80	5 782,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		26 667 494,40	27 078 321,41
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		17 255 599,89	13 149 517,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 102 987,30	2 235 198,49
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 212,33	25 379,61
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 098 774,97	2 209 818,88
E.	Pozostałe koszty operacyjne		3 730 369,89	5 391 593,50

Arkadiusz Podśudek
główny księgowy

2019-04-30
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	1 037 825,52	1 298 382,05
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 692 544,37	4 093 211,45
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 628 217,30	9 993 122,84
G.	Przychody finansowe	335 819,72	305 136,30
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	335 819,72	305 136,30
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	407 534,70	465 109,84
H.I.	Odsetki	394 094,22	452 971,16
H.II.	Inne	13 440,48	12 138,68
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 556 502,32	9 833 149,30
J.	Podatek dochodowy	25 198,00	44 088,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	4 122,45	-2 287,49
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	15 527 181,87	9 791 348,79

Arkadiusz Podsędek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Arkadiusz Podsedek
główny księgowy

2019-04-30
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 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		Wysłać bez pisma przewodniego AA348A671AA683A1 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	220 261 732,64	228 795 483,91	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	205 865 225,48	255 938 962,17	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	77 064 780,58	84 333 437,41	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	109 989 108,44	139 034 666,60	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	11 562 369,09	28 057 730,28	
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	2 459 742,54	4 067 373,48	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 119 553,50	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	3 669 671,33	445 754,40	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	197 331 474,21	235 085 936,68	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	57 980 371,25	68 806 255,54	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	115 690 018,55	126 083 566,04	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 906 527,20	37 234 223,99	
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	151 163,26	202 973,27	
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	3 603 393,95	2 758 917,84	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	228 795 483,91	249 648 509,40	

Arkadiusz Podsędek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 527 181,87	9 791 348,79
III.1.	zysk netto (+)	84 333 437,41	0,00
III.2.	strata netto (-)	-68 806 255,54	85 085 199,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	-75 293 850,31
IV.	Fundusz (II+,-III)	244 322 665,78	259 439 858,19

Arkadiusz Podsędek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Kaliński
kierownik jednostki

Arkadiusz Podśątek
główny księgowy

2019-04-30
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: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148621		A1577A4FB0F033D2 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	17 566 895,90
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 Podsędek _____ (główny księgowy)	2019.04.30 _____ 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 Podsędek
(główny księgowy)

2019.04.30
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
	01.01.2018 – 31.01.2018 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: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - 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. - 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. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie). - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - 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 wieczystie
	- 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	- 8.597.472,44 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
	1.626.854,24 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 Podszadek

(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Kaliński
Krzysztof Jan Kaliński
(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

mgr Arkadiusz Podsydek

(główny księgowy)

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia					Wartość netto składników aktywów	
		przychód	przenieszcze nie ¹	Inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktuali zacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2.539.689,96	74.238,80			74.238,80						2.613.928,76	2.486.352,50	58.146,79		2.543.499,29	54.337,46	70.429,47
2	Środki trwałe:	378.888.859,19	24.923.567,84	5.592.060,70	3.415.410,08	33.931.038,62		392.195,66	551.464,21	7.704.313,53	8.647.973,40	404.171.924,41	147.554.385,55	13.024.877,53	3.289.030,46	157.290.232,62	231.334.473,64	246.881.691,79
Grupa 0	Grunt	54.468.765,80	1.460.140,50	1.408.424,00	554.870,00	3.423.434,50		143.866,20		554.870,00	698.736,20	57.193.464,10					54.468.765,80	57.193.464,10
Grupa 1	Budynki	76.670.703,92	2.112.257,82	2.285.549,50	1.220.978,11	5.618.785,43		167.708,21	190.715,55	2.292.370,80	2.650.794,56	79.638.694,79	23.719.555,50	1.673.753,23	121.532,49	25.271.776,24	52.951.148,42	54.366.916,55
Grupa 2	Budowle	223.992.413,72	15.007.006,52	1.316.479,50	314.074,46	16.637.560,48		17.313,00	19.697,00	1.414.872,52	1.451.882,52	239.178.091,68	102.960.927,81	8.747.656,21	186.569,83	111.522.014,19	121.031.485,91	127.656.077,49
Kolby i urządzenia energetyczne		650.274,92							23.599,60	15.907,69	39.507,19	610.767,73	371.930,34	41.222,55	35.638,20	377.514,69	278.344,58	233.253,04
Grupa 4	Maszyny	4.003.034,52	1.670.349,12		5.429,00	1.675.778,12		8.075,42	207.253,65		215.329,07	5.463.483,57	3.792.680,45	174.335,56	212.809,07	3.754.206,94	210.354,07	1.709.276,63
Grupa 5	Maszyny biurowe	1.968.622,23	10.002,55		99.338,94	109.341,49		28.630,00		801.991,78	830.621,78	1.247.341,94	1.908.532,36	117.180,69	819.595,02	1.206.118,03	60.089,87	41.223,91
Grupa 6	Urządzenia techniczne	3.236.854,66	102.491,70		91.866,00	194.357,70		3.701,38	42.163,62	104.904,00	150.769,00	3.280.443,36	2.712.854,44	181.332,03	149.365,70	2.744.820,77	524.000,22	535.622,59
Grupa 7	Środki transportu	9.883.155,22	3.981.089,00	481.089,00	1.128.853,57	5.591.031,57		22.901,45		2.164.769,11	2.187.670,56	13.285.516,23	9.170.151,21	1.728.145,79	1.706.581,56	9.191.715,44	713.004,01	4.094.800,79
Grupa 8	Urządzenia, przysady	4.015.034,20	580.230,63	100.518,70		680.749,33			68.034,79	354.627,73	422.662,52	4.275.121,01	2.917.755,44	361.251,47	56.938,59	3.222.066,32	1.097.280,76	1.051.054,69

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Łowicz

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Artur Jędrzej Podgórek
(główny księgowy)24.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)BURMISTRZ
Jan Kaliniński
(Kierownik jednostki)

Krzysztof Jan Kaliniński

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji
dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Grunty użytkowane wieczystie	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 wieczystie JST Powierzchnia (m2) 91962	6.523.165,00	0	0	6.523.165,00
2	Grunty użytkowane wieczystie Skarb Państwa Powierzchnia (m2) 8436	503.660,00	0	0	503.660,00
3	Razem	7.026.825,00	0	0	7.026.825,00

*

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Arkadiusz Podsiadek
.....
(główny księgowy)

24.04.2019
(rok, miesiąc,
dzień)

BURMISTRZ

.....
Krzysztof Jędruszkowski

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	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	130.241,50	0	8.310,80	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	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7 Środki transportu				
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Razem	308.542,03	0	8.310,80	300.231,23

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

Skarbnik Miasta Łowicza

.....
(główny księgowy)
mgr Andrzej Kuczyński

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....
(kierownik jednostki)

Krzysztof Jan Kalinski

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	14.436.100,84	3.679.762,53	548.967,47	17.566.895,90
w tym pożyczki zagrożone:		0	0	0	0

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Artur Jędrzejko

(główny księgowy)

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZA

Halina

(Kierownik jednostki)

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	141.263,84	145.011,45	141.263,84	145.011,45
2	Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie	2.824.045,13	699.000,00	272.355,33	3.250.689,80
	Razem	2.965.308,97	844.011,45	413.619,17	3.395.701,25

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr Artur Kruszyński

(główny księgowy)

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Kalinowski

(Kierownik Urzędu Miasta Łowicza)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych	
		2	3
1			
Świadczenia pracownicze:			2.183.749,69
1.	Nagrody jubileuszowe		795.793,31
2.	Odprawy emerytalne		556.619,19
3.	Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy		33.798,00
4.	Inne nagrody		683.130,00
5.	Ekwiwalent za urlop		71.716,92
6.	Ekwiwalent za pranie odzieży		33.832,29
7.	Dofinansowanie zakupu okularów		8.859,98

Skarbnik Miasta Łowicza

mgr. Arkadiusz Podsydek
(główny księgowy)

24.04.2019

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Halina Kulik
(Krzysztof Kuliński)