

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Miasto Białogard
Numer identyfikacyjny REGON 000523821	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 025C7EA98C975938 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	253 011 653,14	257 974 071,41	A Fundusz	258 553 011,77	265 531 379,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 565,75	63 103,61	A.I Fundusz jednostki	174 855 714,72	178 387 369,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	162 808 282,36	166 612 158,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	83 697 297,05	87 144 009,42
A.II.1 Środki trwałe	149 590 051,02	158 976 062,96	A.II.1 Zysk netto (+)	83 697 297,05	87 144 009,42
A.II.1.1 Grunty	65 833 984,54	65 393 300,92	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	7 600 765,60	7 482 005,04	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	81 421 962,99	91 613 598,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 301 971,16	1 964 907,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	26 213,09	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	5 919,24	4 256,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 442 905,35	8 397 356,57
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	13 218 231,34	7 636 095,43	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 828 070,85	2 310 007,82
A.III Należności długoterminowe	7 078 505,03	5 609 909,41	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 445 876,29	530 580,96
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	83 119 300,00	85 688 900,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	279 019,85	599 362,44
A.IV.1 Akcje i udziały	83 119 300,00	85 688 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	393 837,12	441 909,57
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	336 228,60	330 587,34

SKARBNIK MIASTA

mgr Iwona Kubiak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)
025C7EA98C975938

BURMISTRZ

mgr Ewa R. R.
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	309 299,08	316 065,69
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	15 984 263,98	15 954 664,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	63 809,91	91 501,82
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	63 809,91	91 501,82
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	7 614 834,50	6 087 348,75
B.II Należności krótkoterminowe	15 970 805,57	15 915 272,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 876,51	1 800,39			
B.II.2 Należności od budżetów	4 471,28	1,03			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	15 942 457,78	15 913 471,44			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 458,41	39 391,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 458,41	39 391,32			
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			

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

025C7EA98C975938

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	268 995 917,12	273 928 735,59	Suma pasywów	268 995 917,12	273 928 735,59

SKARBNIK MIASTA

mgr Józef Kuchak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)
025C7EA98C975938

Burmistrz

mgr Ewelina Bury

(kierownik jednostki)

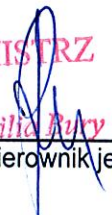
SKARBNIK MIASTA


mgr Iwona Kubiak
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
025C7EA98C975938

BURMISTRZ


mgr Emilia Ruty
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Miasto Białogard
Numer identyfikacyjny REGON 000523821		Wysłać bez pisma przewodniego 10E6ED8BB6D8C6AD 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	111 797 969,82	115 299 299,55
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 797 969,82	115 299 299,55
B. Koszty działalności operacyjnej	32 093 190,25	28 600 906,23
B.I. Amortyzacja	5 211 568,46	5 550 786,34
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 208 405,22	1 929 884,41
B.III. Usługi obce	8 342 133,09	6 885 760,10
B.IV. Podatki i opłaty	61 159,21	138 270,71
B.V. Wynagrodzenia	6 780 786,53	6 580 800,67
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 417 573,61	1 420 988,65
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 133 491,53	5 242 895,23
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	715 367,04	617 078,29
B.X. Pozostałe obciążenia	222 705,56	234 441,83
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	79 704 779,57	86 698 393,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 647 360,35	2 843 340,05
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 181 386,50	2 722 751,91
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 465 973,85	120 588,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	20 964,24	1 658 534,66

SKARBNIK MIASTA

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

kierownik jednostki

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	20 964,24	1 658 534,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	84 331 175,68	87 883 198,71
G.	Przychody finansowe	161 125,11	631 151,37
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	161 125,11	24 151,37
G.III.	Inne	0,00	607 000,00
H.	Koszty finansowe	795 003,74	1 370 340,56
H.I.	Odsetki	795 003,74	689 717,59
H.II.	Inne	0,00	680 622,97
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	83 697 297,05	87 144 009,52
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)	83 697 297,05	87 144 009,52

SKARBNIK MIASTA

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA


mgr Iwona Kubiak
główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ


mgr Emilia Jary
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Miasto Białogard			Miasto Białogard	
ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard				
78-200 Białogard		sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			D5DC996EEB232B83	
000523821				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		176 584 205,91	174 855 714,72
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		131 802 023,43	140 816 903,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		67 445 146,12	83 697 297,05
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 105 075,56	44 004 161,83
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		9 739 477,94	11 459 627,76
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		157 370,58	78 370,00
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		8 354 953,23	1 577 447,32
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		133 530 514,62	137 285 249,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		114 341 201,53	117 501 113,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		15 961 861,90	17 857 766,87
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		1 859 895,85	1 786 489,75
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		1 367 555,34	139 879,12
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		174 855 714,72	178 387 369,60

SKARBNIK MIASTA

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

Burmistrz

mgr Ewa Bury

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	83 697 297,05	87 144 009,42
III.1.	zysk netto (+)	83 697 297,05	87 144 009,42
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	258 553 011,77	265 531 379,02

SKARBNIK MIASTA

mgr Iwona Kubiak

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

mgr Emilia Stry

kierownik jednostki

SKARBNIK MIASTA

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Białogard ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard 78-200 Białogard	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Miasto Białogard
Numer identyfikacyjny REGON 000523821		2E1CE43DC4A4BE76 

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.	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	18 199 331,30

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

(główny księgowy)

2021.05.27

rok mies. dzień

BURMISTRZ

mgr Emilia Bury

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

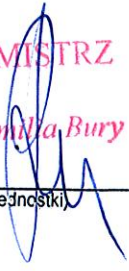

mgr Iwona Kubiak

(główny księgowy)

2021.05.27

rok mies. dzień

BURMISTRZ


mgr Emilia Bury

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Białogard
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Białogard
1.3	adres jednostki
	ul. 1 Maja 18 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	załącznik nr 1
5.	inne informacje
	Jednostka w okresie sprawozdawczym ujęła w księgach wartość części amortyzacji grupy IV dotyczącą roku 2019 w kwocie 50.886,09 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	tabela 1 i tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	455.917,65 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	256.369,97 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela nr 3
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	tabela nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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:
	8.115.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	8.210.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	15.438.612,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	tabela nr 5
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
	tabela nr 6
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.695.161,02 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	202.177,85 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	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

SKARBNIK MIASTA

mgr Iwona Kubiak
(główny księgowy)

2021.04.30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

.....
mgr Ewa J. Bork
(kierownik jednostki)

I. Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- c) udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczane do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- d) udziały w jednostkach podporządkowanych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- e) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia,
- f) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności,
- g) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej,
- h) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

II. Metody i stawki amortyzacji

Środki trwałe umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r., o podatku dochodowym od osób prawnych.

Prawo wieczystego użytkowania -stawka amortyzacji wynosi 5% w skali roku.

Wartości niematerialne i prawne umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992 r., o podatku dochodowym od osób prawnych jak dla zespołów komputerowych.

III. Odpisy aktualizujące należności

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości nie później niż na dzień bilansowy z wyjątkiem:

- a) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodu budżetu zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych,
- b) odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze,
- c) odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

- d) odpisu należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości dokonuje się w 100% ich wartości.

IV. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów i ustalenie wyniku finansowego

Ewidencję kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym na kontach niebilansowych, zgrupowanych w zespole czwartym planu kont. W celu ustalenia wyniku finansowego stosuje się wariant porównawczy rachunku zysków i strat.

V. Rozliczenia międzyokresowe

Kierując się zasadą istotności odstępuje się od obowiązku dokonywania rozliczeń międzyokresowych kosztów, gdy dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2) (020-1)	277 034,68	78 584,70	0,00	0,00	0,00	78 584,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 619,38	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	277 034,68	78 584,70				78 584,70						0,00	355 619,38	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00			0,00			0,00	0,00	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	217 216 569,39	932 258,46	16 226 923,57	0,00	9 888 560,65	27 047 742,68	4 152 948,89	156 526,15	13 423,30	0,00	9 831 810,30	14 154 708,64	230 109 603,43	
2.1.	Grunt, w tym: (011-900,011-901,011-902)	65 856 780,45	0,00	0,00		9 831 810,30	9 831 810,30	417 887,71		0,00		9 831 810,30	10 249 698,01	65 438 892,74	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (011-901)	7 600 765,60				7 724 228,37	7 724 228,37	118 760,56				7 724 228,37	7 842 988,93	7 482 005,04	
2.2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (011-100-011-200)	144 289 341,77	99 640,74	16 203 670,27		0,00	16 303 311,01	2 676 558,90	156 526,15			0,00	2 833 085,05	157 759 567,73	
2.3.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (011-300,011-600)	5 494 305,27	270 331,91	9 830,00		0,00	280 161,91	227 500,65	0,00				227 500,65	5 546 966,53	
2.4.	Środki transportu (011-700)	515 171,04	244 325,81				244 325,81	434 278,05					434 278,05	325 218,80	
2.5.	Inne środki trwałe(011-800-013) b.o. 1 060 970,86	1 060 970,86	317 960,00	13 423,30		56 750,55	388 133,65	396 723,58	0,00	13 423,30			410 146,88	1 038 937,63	

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2020 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	271 468,93	21 046,84	0,00	0,00	21 046,84	0,00	0,00	0,00	0,00	292 515,77
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	271 468,93	21 046,84		0,00	21 046,84				0,00	292 515,77
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	67 626 518,37	5 797 269,50	0,00	130 889,74	5 928 159,24	2 360 157,69	47 556,15	13 423,30	2 421 137,14	71 133 540,47
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	67 626 518,37	5 797 269,50	0,00	130 889,74	5 928 159,24	2 360 157,69	47 556,15	13 423,30	2 421 137,14	71 133 540,47
2.1.	Grunty, w tym:	22 795,91	22 795,91	0,00	0,00	22 795,91	0,00	0,00	0,00	0,00	45 591,82
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	62 867 378,78	5 054 630,77			5 054 630,77	1 728 484,18	47 556,15		1 776 040,33	66 145 969,22
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3192334,11)	3 192 334,11	353 260,36		60 716,09	413 976,45	24 251,26	0,00		24 251,26	3 582 059,30
2.4.	Środki transportu	488 957,95	67 869,52			67 869,52	231 608,67			231 608,67	325 218,80
2.5.	Inne środki trwałe	1 055 051,62	298 712,94		70 173,65	368 886,59	375 813,58	0,00	13 423,30	389 236,88	1 034 701,33

Tabela nr 3. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
(okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
								(3 + 5 - 7)	(4 + 6 - 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje							0,00	0,00
1.1.	nie dotyczy							0,00	0,00
2.	Udziały	361 717,00	83 119 300,00	19 576	3 181 600,00	6 120	612 000,00	375 173,00	85 688 900,00
2.1.	Białogardzkie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp z o.o.	15 928	9 556 800,00					15 928,00	9 556 800,00
2.2.	Regionalne Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	93 036	46 518 000,00	3 060	1 530 000,00			96 096,00	48 048 000,00
2.3.	Zakład Komunikacji Miejskiej Sp. z o.o.	4 423	2 211 500,00					4 423,00	2 211 500,00
2.4.	Białogardzki Park Inwestycyjny Sp. z o.o.	93 569	9 356 900,00					93 569,00	9 356 900,00
2.5.	Białogardzki Ośrodek Sportu i Rekreacji Sp. z o.o.	148 641	14 864 100,00	16 516	1 651 600,00			165 157,00	16 515 700,00
2.6.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o.	6 120	612 000,00			6 120	612 000,00	0,00	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe							0,00	0,00
3.1.	nie dotyczy							0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe							0,00	0,00
4.1.	nie dotyczy							0,00	0,00
	Ogółem:	361 717	83 119 300,00	19 576	3 181 600,00	6 120	612 000,00	375 173,00	85 688 900,00

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 31.12.2020.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	211 205,40	4,00		0,00	0,00	211 209,40
2	Podatek od środków transportu od osób prawnych	10 012,00				0,00	10 012,00
3	Odsetki od podatków od osób prawnych	25 785,00	6 061,00			0,00	31 846,00
4	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	384 626,82	73,00		1 025,09	1 025,09	383 674,73
5	Podatek od środków transportu od osób fizycznych	5 577,10				0,00	5 577,10
6	Odsetki od podatków od osób fizycznych	194 037,40	2 570,00			0,00	196 607,40
7	Oплата z tytułu użytkowania wieczystego	82 524,58		11 707,45		11 707,45	70 817,13
8	Oплата z tytułu dzierżawy	720,04				0,00	720,04
9	Odsetki od opłaty z tytułu użytkowania wieczystego i dzierżawy	95 777,65	6 502,93	19 057,95		19 057,95	83 222,63
10	Zwrot odszkodowania za brak lokalu socjalnego	9 515,40			93,69	93,69	9 421,71
11	Oплата za gospodarowanie odpadami	2 007,20	123,80		20,80	20,80	2 110,20
12	Odsetki od opłaty za gospodarowanie odpadami	604,00	183,00			0,00	787,00
13	Zwrot dotacji	253 314,15				0,00	253 314,15
14	Odsetki od dotacji do zwrotu	0,00	23 848,00			0,00	23 848,00
15	Kara umowna	0,00	1 188 191,75			0,00	1 188 191,75
16	Odsetki od kary umownej	0,00	68 305,40			0,00	68 305,40
	Ogółem:	1 275 706,74	1 295 862,88	30 765,40	1 139,58	31 904,98	2 539 664,64

Tabela nr 5. 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 zabezpieczeń) (okres sprawozdawczy 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	Ustanowienie hipoteki w celu zabezpieczenie spłaty pożyczki długoterminowej udzielonej przez Agencję Rozwoju Przemysłu S.A. w Warszawie Regionalnemu Centrum Medycznemu w Białogardzie Sp z o.o. będącą pomocą na restrukturyzację, spłatę pożyczki, odsetek i innych należności, zostały zabezpieczone następujące nieruchomości - działka gruntu nr 118 obr. 019 przy ul. Gdyńskiej oraz działka gruntu nr 510/1 obr. 006 przy ul. 1 Maj 15 zabudowana budynkiem -Centrum Kultury i Spotkań Europejskich	15 700 000,00	hipoteka umowna łączna	23 550 000,00
2	Umowa poręczenia z dnia 29 kwietnia 2005 dot. ul. Reymonta BTBS	561 732,79	poręczenie finansowe	1 300 000,00
2	Umowa poręczenia z dnia 23 grudnia 2010 dot. ul. Piłsudskiego BTBS	1 935 000,00	poręczenie finansowe	1 935 000,00
2	Weksel do umowy nr 288/2007/wn/16/OW-OK-IS/P zabezpieczenie wkładu własnego ZMiGDP	2 598,51	weksel in blanco	21 428,00
	Ogółem:	18 199 331,30	x	26 806 428,00

Tabela nr 6. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2020)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
2.1.			
2.2.			
...			
	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
3.1.	I opłata	16 050,00	13 000,00
3.2.	Sprzedaż mieszkań	472 988,08	233 429,75
3.3.	Sprzedaż lokali użytkowych	352 997,19	289 063,06
3.4.	Sprzedaż gruntu	1 042 708,22	788 030,66
3.5.	Przekształcenia	513 700,53	514 376,21
3.6.	Uwłaszczenia	5 017 478,39	4 050 536,98
3.7.	Partycypacja BTBS	198 912,09	198 912,09
	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:	7 614 834,50	6 087 348,75