


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Bartoszyce ul.Bohaterów Monte Cassino 1 11-200 BARTOSZYCE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie |
| Numer identyfikacyjny REGON 510743485 | | 91C4A5C595C314C5  |

| 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) | 12 642 522,77 |
| 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 | 3 036 611,46 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jarosław Sielawa
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Piotr Petrykowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jarosław Sielawa
(główny księgowy)

2019.04.29
rok mies. dzień

Piotr Petrykowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Miejska Bartoszyce |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Bartoszyce |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Boh. Monte Cassino 1 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2018-31.12.2018 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| 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 | |
| Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy | |
| Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 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 | |
| Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| Udziały (akcje) własne | według cen nabycia | |
| Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | |

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) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 800 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą stopniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
 9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 800 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale od 800zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

SKARBNIK
mgr Jarosław Sielawski

BURMISTRZ
Piotr Petrykowski

Tabela 1

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|--------|--|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------|----------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenia wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenia wewnętrzne | Inne | | |
| 1. | Środki trwałe | 217 626 022,26 | 2 340 050,91 | 12 081 235,85 | 12 568 577,00 | 248 350,83 | 0,00 | 0,00 | 407 779,22 | 12 682 148,28 | 293 232,07 | 231 481 077,28 |
| 1.1. | Grunty | 64 734 243,55 | 0,00 | 79 800,00 | 12 568 577,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 66 191,60 | 12 568 577,00 | 0,00 | 64 747 851,95 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 568 577,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 568 577,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 144 143 314,71 | 2 340 050,91 | 9 765 698,39 | 0,00 | 248 350,83 | 0,00 | 0,00 | 247 362,28 | 0,00 | 125 291,07 | 156 124 761,49 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 5 792 096,39 | 0,00 | 1 843 131,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 571,28 | 157 941,00 | 7 363 715,76 |
| 1.4. | Środki transportu | 800 383,46 | 0,00 | 9 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 809 383,46 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 2 155 984,15 | 0,00 | 383 605,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 225,34 | 0,00 | 10 000,00 | 2 435 364,62 |
| | SUMA | 217 626 022,26 | 2 340 050,91 | 12 081 235,85 | 12 568 577,00 | 248 350,83 | 0,00 | 0,00 | 407 779,22 | 12 682 148,28 | 293 232,07 | 231 481 077,28 |

Tabela 2

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|-----|---------------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------|---------------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 477 181,89 | 0,00 | 1 354 251,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 831 433,52 |
| | SUMA | 477 181,89 | 0,00 | 1 354 251,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 831 433,52 |

Tabela 3

| Lp. | Specyfikacja umorzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku | |
|------|---|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|-------------|--------------|-------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | | |
| 1. | Umorzenie środków trwałych | 59 500 352,65 | 0,00 | 5 916 202,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323 031,78 | 113 571,28 | 19 420,00 | 64 960 531,97 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | 5 141,70 | 0,00 | 1 125,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 267,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 53 758 755,32 | 0,00 | 5 060 584,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 222 538,90 | 0,00 | 1 379,00 | 58 595 422,05 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 3 110 789,60 | 0,00 | 545 613,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 113 571,28 | 8 041,00 | 3 534 790,85 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 657 132,92 | 0,00 | 43 265,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 398,08 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 1 968 533,11 | 0,00 | 265 613,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 225,34 | 0,00 | 10 000,00 | 2 129 920,99 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 477 181,89 | 0,00 | 69 151,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 546 333,61 |
| | SUMA | 59 977 534,54 | 0,00 | 5 985 354,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 323 031,78 | 113 571,28 | 19 420,00 | 65 506 865,58 |

Tabela 4

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |
|-------------|---|---|--|
| 1. | Grundy użytkowane wieczyste | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grundy stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 12 568 577,00 | 0,00 |
| SUMA | | 12 568 577,00 | 0,00 |

Tabela 5

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr | Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr |
|-------------|------------------------------------|---|--|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | 180 437 213,10 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 28 982 700,00 | 0,00 |
| SUMA | | 209 419 913,10 | 0,00 |

Tabela 6

| Lp. | Odpisy aktualizujące należności według pozycji | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|--|-----------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| I. | Należności JB i SZB | 11 713 266,80 | 1 446 625,13 | 128 136,91 | 389 232,25 | 12 642 522,77 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 11 713 266,80 | 1 446 625,13 | 128 136,91 | 389 232,25 | 12 642 522,77 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 236 200,85 | 119 549,19 | 1 501,39 | 19 998,73 | 963 531,83 |
| I.2.2. | należności od budżetów | 4 460,79 | 201,87 | 0,00 | 0,00 | 4 662,66 |
| I.2.3. | należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | pozostałe należności | 11 472 605,16 | 1 326 874,07 | 126 635,52 | 369 233,52 | 11 674 328,28 |
| II. | Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 11 713 266,80 | 1 446 625,13 | 128 136,91 | 389 232,25 | 12 642 522,77 |

Tabela 7

| Lp. | Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|--|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Zapasy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Materialy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Towary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 8

| Lp. | Rezerwy według celu ich utworzenia | Stan na początek roku | Zwiększenia w roku obrotowym | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|------------------------------|---------------|-------------|---------------------|
| I. | Rezerwy na zobowiązania, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.1. | na sprawy sądowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.3. | na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.5. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 9

| Lp. | Specyfikacja | Wartość | z tego: | | |
|--------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| | | | powyżej roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1. | Zobowiązania długoterminowe | 3 633 252,91 | 2 560 852,48 | 895 422,57 | 176 977,86 |
| RAZEM | | 3 633 252,91 | 2 560 852,48 | 895 422,57 | 176 977,86 |

Tabela 10

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---------------------------------|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 236 734,89 |
| b) nagrody jubileuszowe | 460 032,40 |
| c) świadczenia urlopowe | 91 315,00 |
| d) inne | 28 408 191,97 |
| SUMA | 29 196 274,26 |

Tabela 11

| Lp. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | w tym: | |
|-------------|---|---------------|------------------------|
| | | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | 20 166 049,63 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 20 166 049,63 | 0,00 | 0,00 |

Tabela 12

| Lp. | Specyfikacja | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr |
|-------------|--|---|
| 1. | Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie | 0,00 |
| 2. | Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie | 0,00 |
| SUMA | | 0,00 |

Tabela 13

| Lp. | Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych | Wartość w zł i gr |
|-------------|---|-------------------|
| 1. | Środki trwale używane na podstawie umów najmu | 0,00 |
| 2. | Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy | 0,00 |
| 3. | Środki trwale używane na podstawie innych umów, | 4 234,98 |
| 3.1 | w tym umów leasingu | 0,00 |
| SUMA | | 4 234,98 |

Tabela 14

| Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| | liczba | wartość w zł i gr |
| Akcje | 49309 | 4 939 000,00 |
| Udziały | 369921 | 28 982 700,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| SUMA | 0 | 33 921 700,00 |

Tabela 15

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|------|---------------------------|--------------------------------|--|
| 1. | Gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Poręczenia | 1 551 375,47 | 0,00 |
| 2.1. | w tym poręczenia weksłowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Roszczenia sporne | 976 438,57 | 0,00 |
| 4. | Inne | 508 797,42 | 0,00 |
| | SUMA | 3 036 611,46 | 0,00 |

Tabela 16

| Specyfikacja | Kwota |
|----------------------|-------------------|
| Otrzymane gwarancje | 258 851,46 |
| Otrzymane poręczenie | 0,00 |
| SUMA | 258 851,46 |

SKARBNIK MIASTA

mgr Jarosław Bielawa

18.09.19r.

BURMISTRZ

Piotr Petrukowski