

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta Boh. Monte Cassino 1 11-200 Bartoszyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON 000524329		wersja robocza

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) <i>TAB-6</i>	1 247 679,55
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
1.12.	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 <i>TAB-115</i>	3 036 611,46

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

max jarosław sielawa

(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień

BURMISTRZ
Piotr Petrukowski


(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 Andrzej Bielawa
(główny księgowy)

29.03.2019

rok mies. dzień


BURMISTRZ
Piotr Petrukowski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta 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 ilościową-wartościową.
 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

SKARBNIK MIASTA

mgr Jarosław Sielawa

BURMISTRZ

Piotr Petrykowski

Parłonye, 2019-03-29

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	158 739 840,65	2 340 050,91	11 509 063,58	12 568 577,00	98 450,83	407 779,22	12 682 148,28	123 912,07	172 042 143,40	
1.1.	Grunty	64 300 925,06		79 800,00	12 568 577,00		66 191,60	12 568 577,00	0,00	64 314 533,46	
	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	12 568 577,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	88 454 379,20	2 340 050,91	9 655 899,24	0,00	98 450,83	247 362,28	0,00	123 912,07	100 177 505,83	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 374 062,41	0,00	1 453 509,37	0,00	0,00	0,00	113 571,28	0,00	5 714 000,50	
1.4.	Środki transportu	230 649,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 649,01	
1.5.	Inne środki trwałe	1 379 824,97	0,00	319 854,97	0,00	0,00	94 225,34	0,00	0,00	1 605 454,60	
	SUMA	158 739 840,65	2 340 050,91	11 509 063,58	12 568 577,00	98 450,83	407 779,22	12 682 148,28	123 912,07	172 042 143,40	

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	295 933,83	0,00	1 354 251,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 185,46	
	SUMA	295 933,83	0,00	1 354 251,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 185,46	

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	38 999 792,33	0,00	4 296 241,88	0,00	0,00	0,00	0,00	323 031,78	113 571,28	0,00	42 973 002,43
1.1.	Umorzenie gruntów	5 141,70	0,00	1 125,84					6 267,54	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	35 180 268,60	0,00	3 591 815,14	0,00	0,00	0,00	0,00	222 538,90	0,00	0,00	38 549 544,84
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 323 270,46	0,00	453 616,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 571,28	0,00	2 776 886,63
1.4.	Umorzenie środków transportu	228 190,84	0,00	437,52					0,00	0,00	0,00	228 628,36
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 262 920,73	0,00	249 247,21	0,00	0,00	0,00	0,00	94 225,34	0,00	0,00	1 417 942,60
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	295 933,83	0,00	69 151,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 085,55
	SUMA	39 295 726,16	0,00	4 365 393,60	0,00	0,00	0,00	0,00	323 031,78	113 571,28	0,00	43 338 087,98

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 wieczysto	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	579 246,57	747 198,25	3 841,09	74 924,18	1 247 679,55
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	579 246,57	747 198,25	3 841,09	74 924,18	1 247 679,55
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	213 602,56	117 096,38	1 501,39	19 998,73	938 480,73
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	365 644,01	630 101,87	2 339,70	54 925,45	309 198,82
II.	Należności finansowe					
	SUMA	579 246,57	747 198,25	3 841,09	74 924,18	1 247 679,55

(1,9)

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.	Materiały	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	39 852,00
b) nagrody jubileuszowe	43 162,32
c) świadczenia urlopowe	2 363,04
d) inne	4 852 077,74
SUMA	4 937 455,10

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	20 140 062,63	0,00	0,00
SUMA	20 140 062,63	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 niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe 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		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		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 wekslowe	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

SKARBUK MIASTA

mgr Jarosław Sielawa

BURMISTRZ

Piotr Petrukowski

Budowlane, 2014-03-29