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 |
| | 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą 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.

Tabela 1

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 1. | Środki trwałe | 231 012 319,75 | 1 615 313,86 | 40 476 745,61 | 160 843,18 | 1 308 354,52 | 0,00 | 432 490,78 | 169 334,00 | 769 117,76 | 273 202 634,38 |
| 1.1. | Grunty | 58 814 078,05 | 0,00 | 0,00 | 23 945,13 | 11 940,00 | 0,00 | 185 050,00 | 0,00 | 8 430,00 | 58 656 483,18 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 6 868 438,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 430,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 876 868,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 161 478 726,73 | 1 615 313,86 | 38 640 996,36 | 136 898,05 | 601 490,00 | 0,00 | 218 528,87 | 0,00 | 0,00 | 202 254 896,13 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 294 137,21 | 0,00 | 71 680,43 | 0,00 | 114 482,00 | 0,00 | 14 010,75 | 0,00 | 120 443,69 | 7 345 845,20 |
| 1.4. | Środki transportu | 936 723,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 900,00 | 0,00 | 53 707,49 | 877 115,74 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 2 488 654,53 | 0,00 | 1 764 068,82 | 0,00 | 580 442,52 | 0,00 | 9 001,16 | 169 334,00 | 586 536,58 | 4 068 294,13 |
| SUMA | | 231 012 319,75 | 1 615 313,86 | 40 476 745,61 | 160 843,18 | 1 308 354,52 | 0,00 | 432 490,78 | 169 334,00 | 769 117,76 | 273 202 634,38 |
| | | | | | | | | | | | |

Tabela 2

| Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | |
| 0,00 | 37 256,85 | 0,00 | 7 845,00 | 0,00 | 0,00 | 18 450,00 | 7 845,00 | 1 856 257,88 |
| 0,00 | 37 256,85 | 0,00 | 7 845,00 | 0,00 | 0,00 | 18 450,00 | 7 845,00 | 1 856 257,88 |

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 | 74 178 341,02 | 0,00 | 8 228 324,74 | 0,00 | 650 644,52 | 0,00 | 3 464 744,56 | 169 334,00 | 650 644,52 | 78 772 587,20 |
| 1.1. | Umorzenie gruntów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 66 930 125,90 | 0,00 | 6 337 050,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 315 065,44 | 0,00 | 0,00 | 69 952 110,50 |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn | 4 169 270,70 | 0,00 | 662 527,99 | 0,00 | 70 202,00 | 0,00 | 40 992,33 | 0,00 | 70 202,00 | 4 790 806,36 |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu | 871 003,01 | 0,00 | 26 825,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 607,49 | 0,00 | 0,00 | 838 220,89 |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych | 2 207 941,41 | 0,00 | 1 201 921,34 | 0,00 | 580 442,52 | 0,00 | 49 079,30 | 169 334,00 | 580 442,52 | 3 191 449,45 |
| 2. | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 1 248 819,44 | 0,00 | 646 729,52 | 0,00 | 7 845,00 | 0,00 | 20 841,08 | 18 450,00 | 7 845,00 | 1 856 257,88 |
| SUMA | | 75 427 160,46 | 0,00 | 8 875 054,26 | 0,00 | 658 489,52 | 0,00 | 3 485 585,64 | 187 784,00 | 658 489,52 | 80 628 845,08 |

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. | Gruny użytkowane wieczyście | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste inny podmiotom | 6 876 868,00 | 0,00 |
| SUMA | | 6 876 868,00 | 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | 28 982 700,00 | 0,00 |
| **SUMA** | | **28 982 700,00** | **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 | 13 078 899,33 | 1 044 842,61 | 360 956,05 | 158 621,18 | 13 604 164,71 |
| I.1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Należności krótkoterminowe, z tego: | 13 078 899,53 | 1 044 842,61 | 360 956,05 | 158 621,18 | 13 604 164,71 |
| I.2.1. | należności z tytułu dostaw i usług | 390 853,62 | 93 522,04 | 166 830,58 | 4 663,76 | 295 399,90 |
| 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 | 12 688 045,71 | 951 320,49 | 194 125,47 | 136 475,92 | 13 308 764,81 |
| II. | Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **SUMA** | | **13 078 899,33** | **1 044 842,61** | **360 956,05** | **158 621,18** | **13 604 164,71** |

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 |
| 1.4. | na kary | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | 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 | 1 399 672,70 | 1 172 689,15 | 85 514,80 | 141 468,75 |
| **RAZEM** | | **1 399 672,70** | **1 172 689,15** | **85 514,80** | **141 468,75** |

Tabela 10

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr |
|---|---|
| a) odprawy emerytalne i rentowe | 379 605,04 |
| b) nagrody jubileuszowe | 510 022,64 |
| c) świadczenia urlopowe | 387 592,10 |
| d) inne | 30 756 868,72 |
| SUMA | 32 034 088,50 |

Tabela 11

| Lp. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | w tym: | |
|---|---|---|---|
| | | koszt odsetek | koszt różnic kursowych |
| 1. | 19 610 637,51 | 0,00 | 0,00 |
| SUMA | 19 610 637,51 | 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 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, | 31 513,97 |
| 3.1 | w tym umów leasingu | 0,00 |
| SUMA | | 31 513,97 |

Tabela 14

| Papiery wartościowe | Stan na dzień bilansowy | |
|---|---|---|
| | liczba | wartość w zł i gr |
| Akcje | 49309 | 4 930 900,00 |
| Udziały | 369921 | 24 051 800,00 |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 |
| SUMA | 0 | 28 982 700,00 |

Tabela 15

| Lp. | Zobowiązania warunkowe | Stan na koniec roku obrotowego | w tym zabezpieczone na majątku jednostki |
|---|---|---|---|
| 1. | Gwarancje | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Poręczenia | 1 482 679,80 | 0,00 |
| 2.1. | w tym poręczenia wekslowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Roszczenia sporne | 1 096 097,69 | 0,00 |
| 4. | Inne | 508 797,42 | 0,00 |
| SUMA | | 3 087 574,91 | 0,00 |

Tabela 16

| Specyfikacja | Kwota |
|---|---|
| Otrzymane gwarancje | 1 545 910,95 |
| Otrzymane poręczenie | 0,00 |
| SUMA | 1 545 910,95 |

Signed by / Podpisano przez:

Jarosław Sielawa

Date / Data: 2021-04-16 15:10

Signed by / Podpisano przez:

Piotr Petrykowski

Date / Data: 2021-04-19 13:38