

JEDNOSTKOWE UM

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: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON 000524329		BF3C2F1986C693DF 

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	1 581 277,25
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	3 123 123,20

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK MIASTA

mgr Jarosław Sielawa

(główny księgowy)

2020.01.30

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

KRAJOWY REJESTR SĄDOWY

mgr Jarosław Siewka

(główny księgowy)

2020.01.30

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
	01.01.2019-31.12.2019
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.
 10. 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	172 042 143,40	0,00	6 136 703,57	270 578,49	46 200,82	0,00	7 711 013,72	471 940,02	0,00	170 312 672,54
1.1.	Grunty	64 314 533,46			270 544,47	218,50		5 945 276,87	259 260,00	0,00	58 380 759,56
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 568 577,00		0,00	246 464,47	0,00	0,00	5 922 523,47	24 080,00	0,00	6 868 438,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 177 505,83		5 429 571,18	0,00	45 982,32	0,00	224 967,16	0,00		105 428 092,17
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 714 000,50	0,00	14 010,75	0,00	0,00	0,00	1 249 537,47		0,00	4 478 473,78
1.4.	Środki transportu	230 649,01	0,00	573 939,04	0,00	0,00	0,00	233 953,27	212 646,00	0,00	357 988,78
1.5.	Inne środki trwałe	1 605 454,60	0,00	119 182,60	34,02	0,00	0,00	57 278,95	34,02	0,00	1 667 358,25
	SUMA	172 042 143,40	0,00	6 136 703,57	270 578,49	46 200,82	0,00	7 711 013,72	471 940,02	0,00	170 312 672,54

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	42 872 827,01	0,00	5 161 480,41	21 984,34	0,00	0,00	524 285,86	295 688,10	0,00	47 236 317,80
1.1.	Umorzenie gruntów		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	38 549 544,84	0,00	4 027 636,84	1 982,32	0,00	0,00	196 921,34	1 982,32	0,00	42 380 260,34
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 663 315,35	0,00	491 672,50	0,00	0,00	0,00	83 587,30	13 602,76	0,00	3 057 797,79
1.4.	Umorzenie środków transportu	228 628,36	0,00	574 376,56	0,00	0,00	0,00	233 953,27	212 646,00	0,00	356 405,65
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 431 338,46	0,00	67 794,51	20 002,02	0,00	0,00	9 823,95	67 457,02	0,00	1 441 854,02
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	365 085,55	0,00	684 394,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 480,07
	SUMA	43 237 912,56	0,00	5 845 874,93	21 984,34	0,00	0,00	524 285,86	295 688,10	0,00	48 285 797,87

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.	Grupy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 868 438,00	0,00
SUMA		6 868 438,00	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	184 716 661,62	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	28 982 700,00	0,00
SUMA		213 699 361,62	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	1 247 679,55	407 779,59	63 404,29	10 777,60	1 581 277,25
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 247 679,55	407 779,59	63 404,29	10 777,60	1 581 277,25
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	342 835,84	71 000,54	45 597,35	3 299,67	364 939,36
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	904 843,71	336 779,05	17 806,94	7 477,93	1 216 337,89
II.	Należności finansowe					0,00
	SUMA	1 247 679,55	407 779,59	63 404,29	10 777,60	1 581 277,25

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	4 703 747,50	4 403 412,54	116 229,46	184 105,50
	RAZEM	4 703 747,50	4 403 412,54	116 229,46	184 105,50

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	48 348,00
b) nagrody jubileuszowe	56 169,28
c) świadczenia urlopowe	16 802,80
d) inne	4 890 985,90
SUMA	5 012 305,98

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	16 278 978,69	0,00	0,00
SUMA	16 278 978,69	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	624 921,15
SUMA		624 921,15

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		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		28 982 700,00

Tabela 15

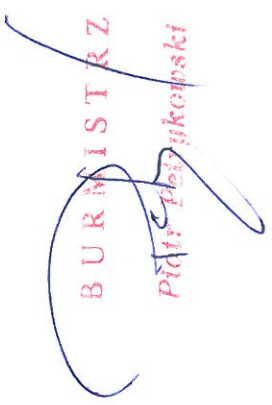
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	1 518 228,09	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	1 096 097,69	0,00
4.	Inne	508 797,42	0,00
	SUMA	3 123 123,20	0,00

Tabela 16

Lp.	Specyfikacja	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	2 162 061,18
2.	Otrzymane poręczenie	0,00
	SUMA	2 162 061,18

SKARBNIA MIASTA

 Marcin Jarosław Sielawa

BURMISTRZ

 Piotr Polojkowski