

**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
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	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 przeznaczona 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:
 - a) nie przekraczającej 800 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - b) 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	170 312 672,54	1 615 313,86	40 274 518,54	56 237,71	1 193 872,52	0,00	391 197,04	169 334,00	654 635,76	212 237 448,37
1.1.	Grunty	58 380 759,56	0,00	0,00	23 945,13	11 940,00	0,00	185 050,00	0,00	8 430,00	58 223 164,69
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	105 428 092,17	1 615 313,86	38 438 769,29	32 292,58	601 490,00	0,00	186 236,29	0,00	0,00	145 929 721,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 478 473,78	0,00	71 680,43	0,00	0,00	0,00	14 010,75	0,00	5 961,69	4 530 181,77
1.4.	Środki transportu	357 988,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 900,00	0,00	53 707,49	298 381,29
1.5.	Inne środki trwałe	1 667 358,25	0,00	1 764 068,82	0,00	580 442,52	0,00	0,00	169 334,00	586 536,58	3 255 999,01
SUMA		170 312 672,54	1 615 313,86	40 274 518,54	56 237,71	1 193 872,52	0,00	391 197,04	169 334,00	654 635,76	212 237 448,37

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	1 658 952,74	0,00	20 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	1 661 050,74
SUMA		1 658 952,74	0,00	20 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	1 661 050,74

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	47 236 317,80	0,00	6 381 284,80	0,00	580 442,52	0,00	229 824,61	169 334,00	580 442,52	53 218 443,99
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	42 380 260,34	0,00	4 738 996,75	0,00	0,00	0,00	144 150,62	0,00	0,00	46 975 106,47
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 057 797,79	0,00	459 037,36	0,00	0,00	0,00	19 972,44	0,00	0,00	3 496 862,71
1.4.	Umorzenie środków transportu	356 405,65	0,00	437,52	0,00	0,00	0,00	59 607,49	0,00	0,00	297 235,68
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 441 854,02	0,00	1 182 813,17	0,00	580 442,52	0,00	6 094,06	169 334,00	580 442,52	2 449 239,13
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 049 480,07	0,00	630 020,67	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	1 661 050,74
SUMA		48 285 797,87	0,00	7 011 305,47	0,00	580 442,52	0,00	229 824,61	187 784,00	580 442,52	54 879 494,73

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 wieczyste	0,00	0,00
2.	Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym 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	1 581 277,25	461 516,54	170 613,30	5 238,40	1 866 942,09
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 581 277,25	461 516,54	170 613,30	5 238,40	1 866 942,09
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	364 939,36	92 777,24	166 830,58	4 663,76	286 222,26
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	1 216 337,89	368 739,30	3 782,72	574,64	1 580 719,83
II.	Należności finansowe					0,00
	SUMA	1 581 277,25	461 516,54	170 613,30	5 238,40	1 866 942,09

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	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	74 047,00
b) nagrody jubileuszowe	80 270,09
c) świadczenia urlopowe	16 465,12
d) inne	5 224 950,43
SUMA	5 395 732,64

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		0,00
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	1 482 679,80	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

Lp.	Specyfikacja	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	1 545 910,95
2.	Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA		1 545 910,95