

**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
	01.01.2021-31.12.2021r.
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 przeznaczą 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.

Urząd Miejski w Gostyniu
ul. Wolności 10
83-100 Gostyń

BURMISTRZ
Piotr Petrykowski

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	212 237 448,37	0,00	11 044 335,46	6 402,00	315 506,16	209 046,00	443 670,27	26 803,96	0,00	222 924 171,76
1.1.	Grunty	58 223 164,69	0,00	228 751,44	0,00	506,16	0,00	28 670,00	0,00	0,00	58 423 752,29
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	6 876 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 876 868,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	145 929 721,61	0,00	10 760 865,66	0,00	315 000,00	209 046,00	344 644,99	0,00	0,00	156 451 896,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 530 181,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 716,00	0,00	0,00	4 508 465,77
1.4.	Środki transportu	298 381,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 035,01	0,00	0,00	289 346,28
1.5.	Inne środki trwałe	3 255 999,01	0,00	54 718,36	6 402,00	0,00	0,00	39 604,27	26 803,96	0,00	3 250 711,14
	SUMA	212 237 448,37	0,00	11 044 335,46	6 402,00	315 506,16	209 046,00	443 670,27	26 803,96	0,00	222 924 171,76

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	1 661 050,74	0,00	2 909,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 960,67
	SUMA	1 661 050,74	0,00	2 909,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 960,67

Skontraktowano w STA

mgr Jarosław Szalawa

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	53 218 443,99	0,00	5 663 925,36	6 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 147,13	26 803,96	0,00	58 554 820,26
1.1.	Umorzenie gruntów		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	46 975 106,47	0,00	4 999 047,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	237 550,84	0,00	0,00	51 736 603,55
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	3 496 862,71	0,00	426 127,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 665,10	0,00	0,00	3 901 325,53
1.4.	Umorzenie środków transportu	297 235,68	0,00	437,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 326,92	0,00	0,00	289 346,28
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	2 449 239,13	0,00	238 312,00	6 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 604,27	26 803,96	0,00	2 627 544,90
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 661 050,74	0,00	2 909,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 663 960,67
	SUMA	54 879 494,73	0,00	5 666 835,29	6 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307 147,13	26 803,96	0,00	60 218 780,93


 Piotr Petrykowski

BURMISTRZ
 Piotr Petrykowski

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	6 876 868,00	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	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00



www.karowaw.sielawa

BURMISTRZ
Piotr Petrykowski

Tabela 6

Lp.	Odписы aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	1 866 942,09	445 683,76	127 976,22	25 582,25	2 159 067,38
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 866 942,09	445 683,76	127 976,22	25 582,25	2 159 067,38
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	286 222,26	88 363,83	80 650,76	5 406,09	288 529,24
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	1 580 719,83	357 319,93	47 325,46	20 176,16	1 870 538,14
II.	Należności finansowe					0,00
	SUMA	1 866 942,09	445 683,76	127 976,22	25 582,25	2 159 067,38


 S U R M I S T R Z
 Piotr Petrykowski



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	4 859 733,24	4 675 627,74	82 659,75	101 445,75
	RAZEM	4 859 733,24	4 675 627,74	82 659,75	101 445,75

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	12 899,00
b) nagrody jubileuszowe	161 152,77
c) świadczenia urlopowe	2 641,20
d) inne	5 817 698,04
SUMA	5 994 391,01


 URMIS TRZ
 Piotr Petrykowski


 URMIS TRZ
 Piotr Petrykowski

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	11 243 106,81	0,00	0,00
SUMA	11 243 106,81	0,00	0,00

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	295 912,03
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		295 912,03


 Piotr Petrukowski

B U K M I S T R Z
 Piotr Petrukowski

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,	34 853,38
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		34 853,38

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	49309	4 930 900,00
Udziały	370419	24 549 800,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		29 480 700,00

BURMISTRZ
Piotr Pętykowski

www.komunakaliszta.pl
mgr Jarosław Cielawa

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poręczenia	1 444 645,56	0,00
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	976 438,57	0,00
4.	Inne	3 669,56	0,00
	SUMA	2 424 753,69	0,00

BURMISTRZ
Piotr Petrukowski

Tabela 16

Lp.	Specyfikacja	Kwota
1.	Otrzymane gwarancje	1 053 756,72
2.	Otrzymane poręczenie	0,00
	SUMA	1 053 756,72

www.miejscowosc.komunista.pl
mgr Józef Słojan