

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Bartoszyce
1.2	Siedzibę jednostki
	Bartoszyce
1.3	Adres jednostki
	Plac zwycięstwa 2, 11-200 Bartoszyce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, w tym działalność w zakresie oświaty, pomocy społecznej, zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie ścieków, administrowanie komunalnymi zasobami komunalnymi i hala sportową.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 styczeń 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane łączne w Urzędzie Gminy, zakładu budżetowego, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz jednostek oświaty.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Środki trwałe, obrotowe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Składniki majątku o wartości <300zł. ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji bilansowej. Składniki majątku 300-10.000zł odpisuje się w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania. Odpis amortyzacyjny dokonuje się metodą liniową jednorazowo na koniec roku wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych -powyżej 10.000,- za wyjątkiem zakładu budżetowego który dokonuje odpisów amortyzacyjnych co miesiąc. Jednorazowo bez względu na wartość poprzez spisanie w koszty umarza się książki, środki dydaktyczne odzież, meble, dywany. Należności i zobowiązania ujmuje się wg wartości nominalnej. Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na koniec roku. Nie tworzy się rezerw na zobowiązania i nie rozlicza się kosztów w czasie. Rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym.</i>
5.	Inne informacje
	Brak informacji
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego-podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Według: Tabeli Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy

1.4.	Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu
	Według :Tabela Nr 2
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	2.376,56-UG, 5.704,17 zł – GOPS,
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	627 udziały – 313.500,00; Akcje 80.661 sztuk – 8.066.100,00
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)
	Według : Tabela Nr 3
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>według sprawozdania RB-UZ</i>
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	172.573,00
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	2.780.044,00
c)	Powyżej 5 lat
	14.328.418,00
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	3.785.444,77zł.-Urząd Gminy, 1.202.121,43 zł- GOPS, 1.899.570,44 zł- zakład budżetowy, 9.136.705,79 zł – jednostki oświaty
1.16.	Inne informacje
	Brak informacji
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	1.439.142,90-Urząd Gminy, 2.611.836,48 zł- zakład budżetowy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Brak informacji
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

2019-03-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

UWAGA !!!

Wszystkie puste pola muszą być wypełnione. Jeżeli nie zawierają treści merytorycznej wpisujemy: „ *nie dotyczy*” lub „ *brak informacji*”. Opis musi być jasny i zwięzły, liczący kilka zdań (maksymalnie 6 zdań).

Sprawozdania finansowe, oraz łączne sprawozdania finansowe są publikowane w terminie do dnia 10 maja roku następnego w Biuletynie Informacji Publicznej jednostek sporządzających sprawozdania.

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela Nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	01-grunty	21 873 499,14	93 525,20	61 162,00	0,00	154 687,20	191 105,20	0,00	59 862,00	250 967,20	21 777 219,14
2.	02-Budynki, lokale i obiekty inż.	81 332 655,34	0,00	12 035 806,42	0,00	12 035 806,42	78 608,60	0,00	11 535 270,95	11 613 879,55	81 754 582,21
3	03-Urządzenia techniczne i maszyny	3 388 014,58	0,00	211 710,26	0,00	211 710,26	0,00	243 376,73	0,00	243 376,73	3 356 348,11
4	04-Środki transportu	2 761 949,56	0,00	0,00	0,00	0,00	68 151,04	0,00	0,00	68 151,04	2 693 798,52
5	05-Inne środki trwałe	377 370,34	0,00	167 330,26	0,00	167 330,26	0,00	0,00	167 330,26	167 330,26	377 370,34
6	Wartości niemater. i prawne	37 361,65	0,00	430 369,47	0,00	430 369,47	0,00	0,00	0,00	0,00	467 731,12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 873 499,14	21 777 219,14
34 057 093,11	0,00	3 746 498,93	0,00	3 746 498,93	1 017 410,93	36 786 181,11	47 275 562,23	44 968 401,10
3 028 904,99	0,00	100 739,07	0,00	100 739,07	206 781,94	2 922 862,12	359 109,59	433 485,99
2 200 919,95	0,00	134 583,61	0,00	134 584,61	68 151,04	2 267 352,52	561 029,61	426 446,00
234 737,76	0,00	116 002,83	0,00	116 002,83	70 232,34	280 508,25	142 632,58	96 862,09
37 361,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 361,65	0,00	430 369,47

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Tabela Nr 2

Lp.	Nr działki	Powierzchnia (m ²)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	237/6	4588	127.042,00			127.042,00
2	129/5	1145	14.645,00			14.645,00
3	337/1	274300	713.180,00			713.180,00
4	451	1000	2.600,00			2.600,00
5	452	500	1.300,00			1.300,00
6	1/1	220493	2.390.144,00			2.390.144,00
7	11/2	9900	107.856,00			107.856,00
8	21/8	4493	55.354,00			55.354,00
9	237/1	2981	81.619,00			81.619,00
10	237/3	587	16.072,00			16.072,00
11	237/5	3607	98.832,00			98.832,00
12	61/1	1300	8.580,00			8.580,00
13	21/12	650	8.151,00			8.151,00
14	51	774	5.178,00			5.178,00
15	94/2	800	5.720,00			5.720,00
16	113	4957	75.793,00			75.793,00
17	114/1	1672	25.565,00			25.565,00
18	265	932	11.687,00			11.687,00
19	141/5	2723	47.712,00			47.712,00
20	39/3	12600	23.156,00			23.156,00
21	271/10	4363	28.704,00			28.704,00
22	34	1655	10.642,00			10.642,00
23	122/1	1200	7.716,00			7.716,00
24	148/1	400	3.976,00			3.976,00
25	261/1	1400	10.542,00			10.542,00
26	10/20	2078	20.053,00			20.053,00
27	59/1	1228	12.059,00			12.059,00

28	200	2200	25.960,00			25.960,00
29	259/2	1218	18.611,00			18.611,00
30	259/4	10056	153.768,00			153.768,00
31	22/2	1351	8.562,00			8.562,00
32	205/3	1000	3.545,60			3.545,60
33	205/2	1200	6.408,00			6.408,00
34	120/3	3900	46.020,00			46.020,00
35	241/2	10300	50.264,00			50.264,00
36	315/2	5104	156.080,00			156.080,00
37	73/3	800	10.336,00			10.336,00
38	22/2	1350	8.562,00			8.562,00
39	109/2	2089	20.222,00			20.222,00
40	315/1	5040	77.062,00			77.062,00
41	258/1	620	6.119,00			6.119,00
42	3/3	1100	14.069,00			14.069,00
43	173/2	779	7.689,00			7.689,00
44	408	1090	13.941,00			13.941,00
45	308	10618	311.225,00			311.225,00
46	307	9789	322.058,00			322.058,00
47	55/1	1108	36.492,00			36.492,00

Stan odpisów aktualizujących wartości należności Tabela Nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatki	3.284,00	4.027,64		3.284,00	4.027,64
2.	Oплата za gospodarowanie opłatami komunalnymi	23.919,54	48.558,35		23.919,54	48.558,35
3	należności krótkoterminowe- (woda, za kanalizację, inne)	183.543,09	35.469,17	2.568,00	60.276,47	156.167,79
4	fundusz alimentacyjny	5.842.748,28	1.062.973,07		135.767,15	6.769.954,20
5	zaliczka alimentacyjna	900.116,09			16.917,56	883.198,53