

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 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 Urzędu 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 jednorazową na koniec roku wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych za wyjątkiem zakładu budżetowego który dokonuje odpisów amortyzacyjnych co miesiąc.(dla ST o wartości-powyżej 10.000,-. Zł).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</i>

	<i>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
	0
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
	34.285,31-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
	0
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
	0
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	Powyżej 5 lat
	24.790.000,00
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
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	0
1.12.	łącną 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
	0
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
	Subwencja oświatowa-693.847,00;opłata za pas drogowy-967.982,23;przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności-26.054,24URZĄD GMINY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5.653.286,86-Urząd Gminy;1.924.907,73 zł- GOPS, 2.725.941,01 zł- zakład budżetowy, 9.108.180,11 zł – jednostki oświaty
1.16.	Inne informacje
	Brak informacji
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
	16.750.730,66-Urząd Gminy, 2.078.442,49 zł- zakład budżetowy,303.067,89 jednostki oświaty.
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej

	wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0
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
	0
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

2023-04-20

.....

(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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	01-grunty	22.535.410,43	52.767,00	65.800,00	59.862,00	178.429,00	71.319,00	0	12.000,00	83.319,00	22.630.520,43
2.	02-Budynki, lokale i obiekty inż.	101.336.990,69	0	14.906.819,96	9.558.571,89	24.465.391,85	0	179.403,21	2.482.540,89	2.661.944,10	123.140.438,44
3	03-Urządzenia techniczne i maszyny	3.885.010,73	0	286.047,24	0	286.047,24	0	39.487,95	28.560,00	68.047,95	4.103.010,02
4	04-Środki transportu	4.989.872,12	0	941.911,43	0	941.911,43	0	0	0	0	5.931.783,55
5	05-Inne środki trwałe	384.597,09	0	144.661,63	0	144.661,63	0	794,26	0	794,26	528.464,46
6	Wartości niemater. i prawne	500.060,24	0	0	0	0	0	0	0	0	500.060,24

Umorzenie – stan na początek	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Ogółem zwiększenie	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na	Wartość netto składników aktywów
------------------------------	-------------------------------------	--------------------	------------------------	---------------------	----------------------------------

roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	umorzenia (14 + 15 + 16)		koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	0	0	0	0	0	0	22.535.410,43	22.630.520,43
46.165.017,49	0	3.538.497,60	1.742.276,55	5.280.774,15	182.923,04	51.262.868,60	55.171.973,20	71.877.569,84
3.111.681,59	0	251.044,82	28.560,00	279.604,82	60.279,95	3.331.006,46	773.329,14	772.003,56
2.832.567,38	0	464.079,97	0	464.079,97	0	3.296.647,35	2.157.304,74	2.635.136,20
378.257,62	0	0	0	0	2.195,09	376.062,53	6.339,47	152.401,93
500.060,24	0	0	0	0	0	500.060,24	0	0

Grunty w wiecznym 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	12.846,40			12.846,40
2	129/5	1145	5.090,00			5.090,00
3	1/1	220493	2.498.000,00			2.498.000,00
4	11/2	9900	13.860,00			13.860,00
5	21/8	4493	55.000,00			55.000,00
6	237/1	2981	8.000,00			8.000,00
7	237/3	587	1.643,00			1.643,00
8	237/5	3607	10.099,60			10.099,60
9	21/12	650	7.800,00			7.800,00
10	94/2	800	2.160,00			2.160,00
11	113	4957	75.000,00			75.000,00
12	114/1	1672	15.000,00			15.000,00
13	265	932	7.800,00			7.800,00
14	39/3	12600	50.000,00			50.000,00
15	34	1655	6.500,00			6500,00
16	148/1	400	3.000,00			3.000,00
17	261/1	1400	10.542,00			10.542,00
18	200	2200	6.800,00			6.800,00
19	259/2	1218	3.288,00			3.288,00
20	259/4	10056	150.379,00			150.379,00
21	205/3	1000	7.000,00			7.000,00
22	120/3	3900	46.020,00			46.200,00
23	241/2	10300	16.000,00			16.000,00
24	315/2	5104	78.040,00			78.040,00
25	109/2	2089	5.640,00			5.640,00

26	315/1	5040	77.062,00			77.062,00
27	258/1	620	1.674,00			1.674,00
28	3/3	1100	6.600,00			6.600,00
29	173/2	779	5.000,00			5.000,00
30	408	1090	2.943,00			2.943,00
31	308	10618	308.135,00			308.135,00
32	307	9789	317.112,00			317.112,00
33	55/1	1108	35.888,00			35.888,00
34	533/1	9683	30.695,00			30.695,00
35	533/3	164541	491.609,00			491.609,00

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	91.363,92	10.765,91		91.363,92	10.765,91
2.	Opłata za gospodarowanie opłatami komunalnymi	705,60	42.923,13		705,60	42.923,13
3	należności krótkoterminowe- (woda, za kanalizację, inne)	103.758,13	35.945,08	6.719,62	31.235,36	101.748,23
4	fundusz alimentacyjny	8.416.004,29	841.028,22		325.508,81	8.931.523,70
5	zaliczka alimentacyjna	749.533,11	0	0	63.657,67	685.875,44