

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta Siemiatycze
1.2	siedzibę jednostki
	Siemiatycze
1.3	adres jednostki
	ul. Pałacowa 2, 17-300 Siemiatycze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności Urzędu jest świadczenie pomocy Burmistrzowi Miasta Siemiatycze w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta Siemiatycze i zadań Miasta Siemiatycze określonych przepisami prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady amortyzowania środków trwałych - podstawą naliczania odpisów amortyzacyjnych jest wartość początkowa. Umorzenie naliczane jest metodą liniową.
	Nie obejmuje się gospodarką magazynową materiałów biurowych, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio pod datą zakupu.
	Środki trwałe o wartości ponad 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane za pomocą stawek podatkowych raz na koniec roku. Wyjątek mogą stanowić sytuacje, gdzie w środkach trwałych ewidencjonuje się i amortyzuje również środki poniżej 10.000,00 zł, wynikające z realizowanych projektów z udziałem środków unijnych. Przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej od 1.000,00 zł do 5.000,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi się poza komórką księgową. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 5.000,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. Przedmioty o wartości jednostkowej do 1.000,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty bez prowadzenia ewidencji ilościowej. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 5.000,00 do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane według zasad i stawek podatkowych.
	Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, wg zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności, gdyż zaległe należności dochodzone są na drodze upominawczej i komorniczej. Nie dokonuje się rozliczenia międzyokresowego kosztów, jeżeli ich wielkość nie przekroczy poziomu istotności określonego na 1 % sumy bilansowej jednostki. Materiały takie jak środki czystości, bhp, druki, środki czystości, materiały kancelaryjne, olej, paliwo, materiały zakupione i wykorzystywane przy naprawach i remontach zalicza się do kosztów bezpośrednich. Nie koryguje się kosztów materiałów ewidencjonowanych na koncie 401, które nie zostały zużyte do końca roku. Koszty poniesione w roku bieżącym a dotyczące roku przyszłego np. zakupiona prenumerata, wykup polis ubezpieczeniowych - nie podlegają rozliczeniu międzyokresowemu kosztów, ponieważ w każdym roku w podobnej wysokości są ponoszone. Rozbieżności kwotowe nie wywierają istotnego wpływu z punktu widzenia rzetelnego i jasnego prezentowania sytuacji finansowej. Konto 310 materiały - nie występuje w księgach rachunkowych jednostki ponieważ zgodnie z art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, zastosowane uproszczenie nie wywiera istotnego, ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji finansowej wpływającej na wynik jednostki.
5	inne informacje
	nie dotyczy

II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
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.
	Tabela 1, Tabela 2
1.2	aktualna wartość rynkowa środków trwałych
	Brak danych
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak danych
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
	Tabela 3
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 4
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)
	Brak danych
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych
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
	Brak danych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12.	łącznie 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
	Brak danych
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
	Brak danych

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4153324,48
1.16.	inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	4813501,26
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty- 241117,00 zł - zwrot subwencji pobranej w nadmiernej wysokości za 2013 rok. Przychody - 10000,00 - zatrzymanie wadium wpłaconego przez wykonawcę, z uwagi na odmowę podpisania umowy przez wykonawcę.
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
	Brak danych
2.5.	inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	nieodpłatne otrzymanie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1.1	Grunty	18769315,86	128704,76			128704,76	68750,51			68750,51	18829270,11
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	3250299,87					37771,02			37771,02	3212528,85
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35048310,58	4000435,22			4000435,22					39048745,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2262040,94	406720,22			406720,22		124679,09		124679,09	2544082,07
1.4	Środki transportu	293849,27	123212,74			123212,74	4000			4000	413062,01
1.5	Inne środki trwałe	447643,50	31894,60			31894,60	6596	7667,56	6140,91	20404,47	459133,63
1.6	Wartości niematerialne i prawne	280518,36									280518,36
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	280518,36									280518,36
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	96072,39									96072,39

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1.1	Grunty										
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11504198,22		1406993,50		1406993,50					12911191,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2102966,04		79612,76		79612,76		124679,09		124679,09	2057899,71
1.4	Środki transportu	292649,29		4507,12		4507,12	3200,00			3200,00	293956,41
1.5	Inne środki trwałe	415889,30		41928,68		41928,68	6596,00	7667,56	6140,91	20404,47	437413,51
1.6	Wartości niematerialne i prawne	244243,02		14523,66		14523,66					258766,68
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego	244243,02		14523,66		14523,66					258766,68
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	96072,39									96072,39

Tabela 3. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	Urządzenia techniczne i maszyny	47391,91			47391,91

Tabela 4. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
						liczba	wartość
1	Udziały	liczba	wartość			liczba	wartość
1.1	Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. zo.o.	47791,00	23895995,92			47791,00	23895995,92
1.2.	Zarząd Mienia Komunalnego w Siemiatyczach	11337,00	1133700,00			11337,00	1133700,00