

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1 | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miasto Siemiatycze |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Siemiatycze |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Pałacowa 2, 17-300 Siemiatycze |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Przedmiotem działalności jednostki jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk, unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; działalności w zakresie telekomunikacji, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia; pomocy społecznej, w tym zakładów opiekuńczych; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, gminnego budownictwa mieszkaniowego; edukacji publicznej, kultury w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; targowisk i hal targowych; zieleni gminnej i zadrzewień; cmentarzy gminnych; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej; utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych; promocji gminy; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych; współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie łączne |
| 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. |
| | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji. W bilansie są wykazywane w wartości netto, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności i zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Zapasy materiałów (w jednostkach oświatowych) wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Jednostki te prowadzą magazyn żywnościowy. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalona jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 materiały. |
| | Środki trwałe w jednostce Urząd Miasta Siemiatycze, 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 zł 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. Środki trwałe w pozostałych jednostkach organizacyjnych, o wartości ponad 10.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej i są amortyzowane za pomocą stawek podatkowych raz na koniec roku. Przedmioty o wartości jednostkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł, wprowadzane są do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarzone są jednorazowo. Przedmioty o wartości do 1.000,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty bez prowadzenia ewidencji ilościowej. |

| | |
|-------|---|
| | Należności i zobowiązania oraz i 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 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. |
| 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) |
| | Tabela nr 5 |
| 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Brak danych |
| 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 |
| | 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 |
| | 28515238,17 |
| 1.16. | inne informacje |
| | zadłużenie dłużników alimentacyjnych |
| 2. | 4 353 671,14 zł |
| 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 |
| | 8295694,16 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Koszty (straty nadzwyczajne) - 1.170,25 zł - likwidacja materiałów spożywczych w magazynie w związku z zamknięciem szkoły - covid 19 . Przychody - 67.087,46 zł - odszkodowania z ubezpieczenia mienia.Zwolnienie z opłacania składek ZUS - 256.884,78 zł, dofinansowanie zakupu sprzętu komputerowego na naukę zdalną - środki z rządowego wsparcia dla nauczycieli -26.000,00 zł (zwalczanie i przeciwdziałanie COVID - 19). |
| 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 |
| | Wydatki związane ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID - 19 - 212.222,00 zł. |

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 | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------|--|---|----------------------------------|------------------------|-----------|---|-----------------------------------|------------|------------|--|--------------------------------|
| | | | nabycie | niedopłatne otrzymanie | inne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1.1 | Grunty | 25909106,04 | 0,00 | 122407,00 | 53250,00 | 175657,00 | 18488,72 | 0,00 | 1279141,95 | 1297630,67 | 24787132,37 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 3211049,65 | | | 19321,00 | 19321,00 | 5189,76 | | 1185804,95 | 1190994,71 | 2039375,94 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 62881782,41 | 34622586,83 | 0,00 | 107478,00 | 34730064,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97611847,24 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 3834143,09 | 167618,38 | 0,00 | 0,00 | 167618,38 | 0,00 | 18695,80 | 0,00 | 18695,80 | 3983065,67 |
| 1.4 | Środki transportu | 676166,43 | 11300,00 | 0,00 | 0,00 | 11300,00 | 123212,74 | 0,00 | 0,00 | 123212,74 | 564253,69 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 778695,34 | 256083,66 | 168748,59 | 951269,95 | 1376102,20 | 0,00 | 27494,27 | 0,00 | 27494,27 | 2127303,27 |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 239673,51 | 0,00 | 22563,30 | 0,00 | 22563,30 | 0,00 | 20016,64 | 0,00 | 20016,64 | 242220,17 |
| 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 176573,97 | 0,00 | 22563,30 | 0,00 | 22563,30 | 0,00 | 7318,00 | 0,00 | 7318,00 | 190721,27 |
| 1.6.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 63099,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12698,64 | 0,00 | 12698,64 | 50400,90 |

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 | 22865041,10 | 0,00 | 2219085,14 | 0,00 | 2219085,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25084126,24 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 2378719,72 | 0,00 | 185909,23 | 0,00 | 185909,23 | 0,00 | 18695,80 | 0,00 | 18695,80 | 2545933,15 |
| 1.4 | Środki transportu | 408447,83 | 0,00 | 36951,95 | 0,00 | 36951,95 | 30803,20 | 0,00 | 0,00 | 30803,20 | 414596,58 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 672610,81 | 0,00 | 353422,30 | 951269,95 | 1304493,25 | 0,00 | 27494,27 | 0,00 | 27494,27 | 1949808,79 |
| 1.6 | Wartości niematerialne i prawne | 230849,22 | 0,00 | 28228,07 | 0,00 | 28228,07 | 0,00 | 20016,60 | 0,00 | 20016,64 | 239060,95 |
| 1.6.1 | Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego | 167749,68 | 0,00 | 28228,07 | 0,00 | 28228,07 | 0,00 | 7318,00 | 0,00 | 7318,00 | 188659,75 |
| 1.6.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 63099,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12698,64 | 0,00 | 12698,64 | 50400,90 |

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 | 88354,69 | 0,00 | | 88354,69 |

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 |

Tabela 5. Stan odpisów aktualizujących wartości należności

| Lp. | Grupa należności | Wartość na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego | Wartość na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|--|--|--|---|--|
| 1 | Dłużnicy alimentacyjni | 3039485,58 | 129177,17 | | 3168662,75 |
| 2 | Należności podatkowe | 0 | 534242,62 | | 534242,62 |
| 3 | Odsetki podatkowe | 0 | 255736 | | 255736 |
| 4 | Należności pozostałe(czynsz, przekształcenie, kary) | 0 | 27757,45 | | 27757,45 |
| 6 | odsetki od pozostałych należności | 0 | 7815,94 | | 7815,94 |
| | Razem | 0 | 954729,18 | | 3994214,76 |
| | | | | | |