**INFORMACJA DODATKOWA**

|  |  |
| --- | --- |
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:  |
| 1.  |   |
| 1.1  | nazwę jednostki  |
|   | URZĄD MIEJSKI W KISIELICACH  |
| 1.2  | siedzibę jednostki  |
|   | KISIELICE  |
| 1.3  | adres jednostki  |
|   | UL. DASZYŃSKIEGO 5, 14-220 KISIELICE  |
| 1.4  | Podstawowy przedmiot działalności jednostki  |
|   | Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów  |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem  |
|   | 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.  |
| 3.  | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 4.  | Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|   | Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości 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. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. 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.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne,
	1. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
	2. odzież i umundurowanie,
	3. meble i dywany,
	4. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku.
7. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek w wysokości 50% rocznie
8. Pozostałe środki trwałe ujmuje się ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarza się je w

100 % w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie jest na koncie 072   |
| 5.  | Inne informacje  |

|  |  |
| --- | --- |
|   | BRAK DANYCH  |
| II.  | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  |
| 1.  |   |
| 1.1  | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan 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  |
|   |   | **Lp.**  | **Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów**  | **Wartość - stan na początek roku obrotowego**  | **Wartość - stan na koniec roku** **obrotowego** **(3+7-12)**  | **Umorzenia**  | **Wartość netto składników aktywów**  |  |
| **Umorzenie - stan na** **początek roku obrotowego**  | **Umorzenie - stan na koniec roku** **obrotowego** **(14+15-16)**  | **stan na** **początek roku** **obrotowego** **(3-14)**  | **stan na koniec roku** **obrotowego** **(13-17)**  |
| **1**  | **2**  | **3**  | **13**  | **14**  | **17**  | **18**  | **19**  |
| 1  | **Wartości niematerialne i prawne**  | 212.660,28  | 224.362,93  | 143.922,58  | 151.132,58  | 68.737,70  | 73230,35  |
| 2  | **Środki trwałe:**  |   |   |   |   |   |   |
| Grupa 0  | Grunty  |  1. 309.629,00  | 1.427.816,13  | 0  | 0  |  1. 309.629,00  | 1.427.816,13  |
| Grupa 1  | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego  |  7.685.343,23  |  7.685.343,23  | 3.460.400,99  |  3.551.140,37  | 4.224.942,24  | 5.586.546,02  |
| Grupa 2  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 40.539.233,16  |  41.404.259,78  | 13.929.495,87  |  15.612.698,95  | 26.609.737,29  | 25.791.560,83  |
| Grupa 3  | Kotły i maszyny energetyczne  | 22.167,02  | 22.167,02  | 10.310,8816  | 11.862,60  | 11.856,14  | 10.304,42  |
| Grupa 4  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania  | 1.044.770,68  |  1 062.781,46  | 636 190,09  | 642.367,15  | 408.580,59  | 420.414,31  |
| Grupa 5  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne  | 42.740,00  |  44 739  | 19.070,14  |  27158,90  | 20.624,98  | 17580,10  |
| Grupa 6  | Urządzenia techniczne  | 446.267,44  | 508.126,40  |  345.673,55  | 385.730,86  | 100.593,89  | 122.395,54  |
| Grupa 7  | Środki transportu  | 1.397.416,14  | 1.637.162,14  | 1.390.119,73  | 1.396525,73  | 7.296,41  | 240.636,41  |
| Grupa 8  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane  |  364.314,50  |  482.760,90  | 352.426,89  | 425.994,95  |  12.087,61  |  56.765,95  |
| Grupa 9  | Inwentarz żywy  |  0  |  0  |  0  | 0  |  0  | 0  |
| 1.2  | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |

|  |  |
| --- | --- |
|   | 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 wieczyście  |
|   | Powierzchnia (m2) w mieście Kisielice- 35676 m2 – Stan na BO -644.179,- zł – stan BZ 644.179,- zł Powierzchnia (m2) w gminie Kisielice- 10795 m2 – Stan na BO – 130.696,- zł – stan BZ 130.696,- zł  |
| 1.5  | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów z tytułu umów leasingu  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 1.6  | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|   | 100% udziałów w PUK Sp. z o.o. w Kisielicach – 39329 jednostek po 200 zł tj. 7.865.800,00zł. 0,01% udziałów w BS Susz o/Kisielice – 10 jednostek po 520,00 zł tj. 5.200,00 zł.  |
| 1.7  | Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)  |
|   |  | **Lp.**  | **Grupa należności**  | **Stan na początek roku obrotowego**  | **Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego**  | **Stan na koniec roku obrotowego**  |  |
|  |  |
|  |   |  |  |  | **zwiększenia**  | **zmniejszenia**  |  |  |
| **1**  | **2**  | **3**  | **4**  | **5**  | **6**  |
|  |   |   |   |   |
| **1**  | **Należności budżetowe**  | **319 498,51**  | **27.447,64**  | **4 215,00**  | **342 734,15**  |
|  | Odsetki- podatek rolny os. Fiz.  |  148 617,00  | 9.848,00  |   |  158.465,00  |
|  | Odsetki- podatek rolny os. Pr.  |  2 554,00  | 567,00  |   | 3 121,00  |
|  | Odsetki-podatek od nieruchomości os. Fiz.  | 70 889,00  | 6 974,00  | 45,00  | 77 818,00  |
|  | Odsetki- podatek od nieruchomości os. Pr.  | 20 365,00  |   | 4144,00  | 16 221,00  |
|  | Odsetki- podatek leśny os. Fiz.  | 460,00  | 40,00  |   | 500,00  |
|  | Odsetki- podatek leśny os. Pr.  | 9,00  | 9,00  |   | 9,00  |
|  | Odsetki-podatek od środków transportowych Os. Fiz.  | 125,00  | 0  | 26,00  | 99  |
|  | Odsetki- mienie komunalne  | 20 787,80  | 709,10  |   | 21 496,90  |
|  | Odsetki- czynsz dzierżawny  | 439,26  | 190,91  |   | 630,17  |
|  | Odsetki- wieczyste użytkowanie gr.  | 46 069,45  | 4 511,89  |   | 50.581,34  |
|  | Odsetki przekształcenie na wł.  |   | 26,74  |   | 26,74  |
|  | Odsetki-podatek od środków transportowych Os. pr.  | 0,00  | 22,00  |   | 22,00  |
| -  | Odsetki odpady komunalne  | 9 183,00  | 4.549,00  |   | 13.732,00  |
| 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty  |
| a)  | Powyżej 1 roku do 3 lat  |
|   | 160.000,00  |
| b)  | Powyżej 3 do 5 lat  |
|   | BRAK DANYCH  |
| c)  | Powyżej 5 lat  |
|   | 9.866.108,83  |
| 1.10  | Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi, 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  | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 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  |
|   | 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  | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 1.15  | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|   | Nagroda jubileuszowa – 20.790,00 zł. Świadczenia z ZFŚS – 32.434,78 Odprawa emerytalna – 22.320,00 Ekwiwalent za urlop – 4.769,44  |
| 1.16  | Inne informacje  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 2.  |   |
| 2.1  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  |
|   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lp.**  | **Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)**  | **Stan na początek roku obrotowego**  | **Stan na koniec roku obrotowego**  |
| **1**  | **2**  | **3**  | **7**  |
| 1  |  Paliwo dla jednostek OSP  |  4 4691,20  | 7 388,67  |

  |
| 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  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 2.3  | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  |
|   | BRAK DANYCH  |
| 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  |
|   |   | **Lp.**  | **Grupa należności**  | **Stan na początek roku obrotowego**  | **Stan na koniec roku obrotowego**  |  |
| **1**  | **2**  | **3**  | **6**  |
| **1**  | **Należności od budżetów**  | 58 365,87  |  60.756,12  |
| -  |   |   |   |
| 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  |

Janina Malinowska 2021-04-30 Rafał Ryszczuk

 (Skarbnik) (rok, miesiąc, dzień) (Kierownik jednostki)