

## **INFORMACJA DODATKOWA**

### **I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

**1.1 Nazwa jednostki** – Gmina Siemianowice Śląskie

**1.2 Siedziba jednostki** - Siemianowice Śląskie

**1.3 Adres jednostki** – ul. Jana Pawła II 10, 41-100 Siemianowice Śląskie

#### **1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej: pomoc społeczna, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb rekreacyjnych oraz sportowych, ochrona porządku publicznego, ochrona przeciwpożarowa, nadzór budowlany, aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych, podstawowa opieka nad dziećmi do lat 3, działalność dydaktyczna, oświatowa.

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:** 01.01.2020r. - 31.12.2020r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 40 jednostek budżetowych.

#### **4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych oraz według niżej przedstawionych reguł.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.

Przy sprzedaży, przekazywaniu, darowiźnie, najmie, dzierżawie a także przy likwidacji zużytych i zbędnych składników rzeczowych majątku ruchomego oraz zbędnych praw na dobrach niematerialnych, stosowane są analogiczne zasady, jak dla państwowych jednostek budżetowych,

wynikające z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie szczegółowego sposobu gospodarowania niektórymi składnikami majątku Skarbu Państwa (Dz. U. z 2017 poz.729).

Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł umarza się jednorazowo, a powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i amortyzuje metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Należności długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności), zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny.

Umorzenia należności dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, ordynacją podatkową i przepisami wykonawczymi.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego, która jest niższa.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się je według wartości nominalnej. W jednostce ze względu na ich nieistotną wartość nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów w jednostce ze względu na nieistotną wartość nie są tworzone.

Fundusze własne i specjalne oraz nie wymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

## 5. Inne informacje

### 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**

**Wartości niematerialne i prawne** **173 703,32**

**Środki trwałe** **473 299 436,89**

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

Nie dotyczy

**1.3. Kwota 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 użytkowanych wieczysto**

	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)	103 083	18 687	17 952	103 818
Wartość (zł)	1 632 670,16	579 529,72	333 731,06	1 878 468,82

**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**

Nie dotyczy

**1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	335 446	83 419 910,00	2 743 000,00	0	86 162 910,00
2.	Dłużne Papiery wartościowe	0				
	Ogółem:	335 446	83 419 910,00	2 743 000,00	0	86 162 910,00

**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)**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dochodów budżetowych	124 429,08	49 757,99		19 332,22	154 854,85
	Ogółem	124 429,08	49 757,99		19 332,22	154 854,85

**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, okresie spłaty:\***

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	a) kredyty i pożyczki	8 000 000	11 500 000	48 000 000	67 500 000
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			30 900 000	30 900 000
	Ogółem	8 000 000	11 500 000	78 900 000	98 400 000

\* - zobowiązania długoterminowe bez odsetek

**1.10. Kwota 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**

Nie dotyczy

**1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:**

Kredyty bankowe zabezpieczone wekslem in blanco (5 sztuk):

- zobowiązania z tytułu rat kredytów: 68 500 000,00
- zobowiązania z tytułu odsetek: 17 757 548,25

**1.12. Łączna kwota 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**

Kwota zobowiązań warunkowych wynosi 124 078 416,33 w tym:

- z tytułu kredytów: 86 257 548,25
- z tytułu obligacji: 37 454 355,10
- z tytułu otrzymanych przez Gminę decyzji w sprawie opłat i kar pieniężnych za usunięcie drzew: 366 512,98

**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**

- czynne rozliczenia międzyokresowe tytułem subwencji oświatowej: 5 141 761,00

- czynne rozliczenia międzyokresowe tytułem dotacji dla Komendy Miejskiej Straży Pożarnej:

318 000,00

- bierne rozliczenia międzyokresowe tytułem odsetek od kredytów i obligacji:

24 311 903,35

#### **1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	7 358 221,07	
2.	Otrzymane poręczenia	246 330,72	
3.	<b>Ogółem:</b>	<b>7 604 551,79</b>	

#### **1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	1 095 370,51	
2.	Nagrody jubileuszowe	1 559 129,49	
3.	Inne	633 206,43	
4.	<b>Ogółem:</b>	<b>3 287 706,43</b>	

#### **1.16. Inne informacje**

Nie dotyczy

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	31 356 398,23	

**2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie dotyczy

**2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych:**

Kwota należności: 33 531 402,80

**2.5. Inne informacje**

Nie dotyczy

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Nie dotyczy