

INFORMACJA DODATKOWA za 2020 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Miejska Hajnówka
1.2	siedzibę jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.3	adres jednostki 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Stosownie do art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym(Dz. U. 2020 poz. 713) do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W roku obrotowym przyjęto zasady rachunkowości wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, zawartych w polityce rachunkowości jednostki. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ul style="list-style-type: none"> <li>• składniki majątku o wartości poniżej 1.000,00 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów,</li> <li>• składniki majątku o wartości równej i wyższej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, zaliczane są do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane do ewidencji ilościowo-wartościowej, dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>• składniki majątku o wartości równej i wyższej 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza rok, są umarzone i amortyzowane za okres całego roku, a od wartości początkowej proporcjonalnie do okresu użytkowania, wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> </ul> Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według rzeczywistych kosztów ich uzyskania. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu lub nabycia. Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty. Ewidencję magazynową prowadzi się do artykułów spożywczych służących sporządzaniu posiłków. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartości. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Fundusz jednostki wykazano w wartości nominalnej. Wynik finansowy ustalony jest przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W zakładach budżetowych rozliczeniu z budżetem podlega nie wynik finansowy, ale stan środków obrotowych na koniec roku.
5.	inne informacje brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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



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						
	Tabela II.1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych						
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto						
	Tabela II 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31 grudnia 2020 r.						
Lp.	Treść (nr działki obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego 4+5-6	
				Zwiększenie	Zmniejszenie		
1	2	3	4	5	6	7	
1	1/193,1/194, 1/195, 1/196	Powierzchnia (m2)	5993			5993	
		Wartość (zł)	235 405,00			235 405,00	
2	2320/210	Powierzchnia (m2)	2675			2675	
		Wartość (zł)	92 903,00			92 903,00	
3	2320/211	Powierzchnia (m2)	1089			1089	
		Wartość (zł)	37 821,00			37 821,00	
3	1056/171	Powierzchnia (m2)	992		992	0	
		Wartość (zł)	69 123,00		69 123,00	0,00	
OGÓLEM			435 252,00	0,00	69 123,00	366 129,00	
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 II.1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.						
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)		
			Zwiększenie	Zmniejszenie			
1	2	3	5	6	7		
1	-	-	-	-	-		
2	-	-	-	-	-		
3	-	-	-	-	-		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych						

Tabela II 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	Wartość udziałów - konto 030	wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów - konto 030 (4 +7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Udziały	33181	33 181 000,00	0	32	32 000,00	0	33213	33 213 000,00	0
1	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o. o.	13767	13 767 000,00	0	32	32 000,00	0	13799	13 799 000,00	0
2	Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	16088	16 088 000,00	0	0	0,00	0	16088	16 088 000,00	0
3	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Sp. z o. o.	3326	3 326 000,00	0	0	0,00	0	3326	3 326 000,00	0
III	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0	0,00	0	0	0,00	0
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	OGÓLEM	33181	33 181 000,00	0	32	32 000,00	0	33213	33 213 000,00	0

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 II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2020 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	UM - Pozostałe należności - podatki os. fizyczne	227 483,79	106 195,65		333 679,44
2	UM - Pozostałe należności - podatki os. prawne	1 108 301,03	242 768,71		1 351 069,74
3	UM - Pozostałe należności - dochody GGR	3 908,26		1 687,20	2 221,06
4	UM - Pozostałe należności - należności SKS	0,00	21 793,97		21 793,97
5	UM - Pozostałe należności - odsetki	654 099,77	225 785,06	305,50	879 579,33
6	MOPS - fundusz alimentacyjny	2 586 615,39	177 988,66		2 764 604,05
7	MOPS - zaliczka alimentacyjna	355 906,75		94 458,00	261 448,75
8	MOPS - odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 230 987,71		290 556,87	940 430,84
9	MOPS - świadczenia nienależnie pobrane	15 779,90		6 151,70	9 628,20
10	MOPS - odsetki od świadczeń nienależnie pobranych	1 844,79	398,25		2 243,04
11	MOPS - koszty upomnienia	11,60			11,60
12	ZGM - dostawa usług i odsetki ZGM	646 415,95	121 020,76	52 739,02	714 697,69
13	Park Wodny - czynsz za najem lokalu	8 289,70	237,55	8 527,25	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Zakupy inwestycyjne ZGM	0,00	59.500,00	0,00	0,00	59.500,00
	OGÓLEM	0,00	59.500,00	0,00	0,00	59.500,00
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					
	Nie dotyczy					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Nie dotyczy					
c)	powyżej 5 lat					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
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					
	Nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
Tabela II 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota				
1	2	3				
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	33 138 090,32				
2	Nagrody jubileuszowe	515 528,87				
3	Odprawy emerytalne i rentowe	364 429,53				
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 267 418,74				
5	Inne świadczenia pracownicze*	203 457,95				
	OGÓLEM	35 488 925,41				
*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.						
1.16.	inne informacje					
	Nie dotyczy					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie ze znakiem minus	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
	OGÓŁEM					

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

Tabela II 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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesiony w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 3	109 593,00		
2	Rozbudowa Przedszkola nr 3	2 725 995,47		
3	Rozbudowa Żłobka Samorządowego	67 475,50		
4	Utworzenie Domu Diennej Pomocy	665 498,41		
5	Utworzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	3 802 763,11		
6	Przebudowa stadionu OSiR	3 613 857,42		
7	Przebudowa dróg	4 137 532,50		
	OGÓŁEM	15 122 715,41		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Umorzenie składek ZUS – 270.515,05 zł, umorzenie podatku od nieruchomości - 58.000,00 zł, straty z tytułu pożaru – 181.884,49 zł, odszkodowanie od ubezpieczyciela – 120.000,00 zł,

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

Nie dotyczy

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

.....  
(główny księgowy)

2021.04.21  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)