

**ZARZĄDZENIE NR 103/2021
PREZYDENTA MIASTA SIEDLCE**

z dnia 30 kwietnia 2021 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Miasta Siedlce za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 w związku z art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku, poz. 305) **Prezydent Miasta postanawia, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2020 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Miasta Siedlce,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Miasta Siedlce, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 Prezydent Miasta przekazuje Radzie Miasta Siedlce.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Prezydent Miasta

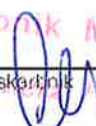

Andrzej Sitnik

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła


Jolanta Urbanek
RADCA PRAWNY
WA-13654

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE Numer identyfikacyjny REGON 711581765 | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Miasto Siedlce sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego F0D3779F6ABA4E17  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne | 2 696 460,16 | 9 744 309,74 | I Zobowiązania | 314 308 529,29 | 333 098 104,29 |
| I.1 Środki pieniężne | 2 696 460,16 | 9 744 309,74 | I.1 Zobowiązania finansowe | 313 856 024,61 | 331 232 641,70 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 2 696 460,16 | 9 744 309,74 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 9 649 582,91 | 8 222 208,70 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 304 206 441,70 | 323 010 433,00 |
| II Należności i rozliczenia | 3 160 395,21 | 3 833 035,20 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 113 800,85 | 304 773,09 |
| II.1 Należności finansowe | 58 432,00 | 25 248,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 338 703,83 | 1 560 689,50 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 22 404,00 | 9 468,00 | II Aktywa netto budżetu | -321 961 826,19 | -333 356 026,38 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 36 028,00 | 15 780,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | 5 162 611,12 | -12 356 101,23 |
| II.2 Należności od budżetów | 3 099 990,91 | 3 807 587,20 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 5 162 611,12 | 0,00 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 1 975,30 | 200,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 0,00 | -12 356 101,23 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach mekasowych (+,-) | 200 000,00 | 961 901,06 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -327 324 437,31 | -321 961 826,19 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 13 510 155,27 | 13 835 267,01 |
| Suma aktywów | 5 856 858,37 | 13 577 344,94 | Suma pasywów | 5 856 858,37 | 13 577 344,94 |

Skarbnik Miasta

 skarbnik

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

F0D3779F6ABA4E17

PREZYDENT MIASTA

 zarządca
 Andrzej Sitnik

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła

skarbnik

BeSTia

2021-04-30


rok, miesiąc, dzień

F0D3779F6ABA4E17

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Siniak

zarząd

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 711581765 | | Wysłać bez pisma przewodniego 6E3F24070BAE5F99  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 962 423 125,51 | 955 541 900,17 | A Fundusz | 936 678 946,68 | 938 743 150,94 |
| A I Wartości niematerialne i prawne | 1 201 918,02 | 835 325,81 | A I Fundusz jednostki | 862 347 099,29 | 867 441 998,02 |
| A II Rzeczowe aktywa trwałe | 730 434 494,37 | 715 440 763,74 | A II Wynik finansowy netto (+,-) | 74 331 847,39 | 71 301 152,92 |
| A II I Środki trwałe | 681 119 263,74 | 657 376 764,90 | A II 1 Zysk netto (+) | 411 370 821,07 | 455 990 486,73 |
| A II.1.1 Grunty | 294 102 479,94 | 295 002 371,36 | A II.2 Strata netto (-) | -337 038 773,68 | -384 689 335,81 |
| A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 3 569 633,17 | 3 569 633,17 | A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 380 456 269,78 | 355 434 572,77 | A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 3 710 709,83 | 3 832 370,40 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A II.1.4 Środki transportu | 1 452 982,00 | 1 458 789,84 | C Państwowe fundusze celowe | 1 298 109,48 | 4 944 477,81 |
| A II.1.5 Inne środki trwałe | 1 397 822,19 | 1 648 660,53 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 65 595 746,68 | 60 679 050,18 |
| A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 49 315 230,63 | 58 063 998,84 | D I Zobowiązania długoterminowe | 6 958 977,46 | 5 830 607,49 |
| A II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D II Zobowiązania krótkoterminowe | 44 130 803,25 | 41 678 875,60 |
| A III Należności długoterminowe | 13 100 751,92 | 12 115 050,62 | D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 11 270 588,59 | 5 604 519,84 |
| A IV Długoterminowe aktywa finansowe | 217 685 961,20 | 227 150 760,00 | D II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 158 042,67 | 1 156 727,58 |
| A IV.1 Akcje i udziały | 217 685 961,20 | 227 150 760,00 | D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 7 440 559,78 | 8 308 490,53 |
| A IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 13 235 963,43 | 14 707 706,33 |

Skarbnik Miasta
Kazimierz Baran
(główny księgowy)
BeSTia

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
6E3F24070BAE5F99

PREZYDENT MIASTA
Alicja Sitnik
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 7 411 693,70 | 7 923 759,15 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 862 327,11 | 1 189 748,48 |
| B. Aktywa obrotowe | 41 139 677,33 | 48 824 778,76 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 482 686,06 | 762 457,14 | D.II.8 Fundusze specjalne | 2 746 627,97 | 2 789 923,69 |
| B.I.1 Materiały | 482 686,06 | 762 457,14 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2 746 627,97 | 2 789 923,69 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 14 505 965,97 | 13 169 567,09 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 35 757 807,40 | 38 758 457,15 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 6 030 496,42 | 6 591 427,17 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 3 950,71 | 16 373,81 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 29 723 360,27 | 32 150 656,17 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 899 183,87 | 9 263 864,47 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 2 838,28 | 2 389,07 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 482 863,35 | 3 345 944,74 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 1 329 139,61 | 4 769 795,41 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 9 700,69 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 084 342,63 | 1 158 034,56 | | | |

Skarbnik Miasta

Kazimierz Parzyła
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E3F24070BAE5F99

PREZYDENT MIASTA

(kierownik jednostki)

Andrzej Gilnik

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| E.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 1 003 562 802,84 | 1 004 366 678,93 | Suma pasywów | 1 003 562 802,84 | 1 004 366 678,93 |

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryła

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E3F24070BAE5F99

PREZYDENT MIASTA
PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik
Sitnik

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paryła

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

6E3F24070BAE5F99

PREZYDENT MIASTA


Andrzej Siniak

(kierownik jednostki)

| | | | | |
|--|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE | | | Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Wysłać bez pisma przewodniego DBBBA093E1BECC28 | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 512 603 108,32 | 556 223 060,40 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 5 738 145,57 | 3 167 556,88 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 21 869,46 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 506 864 962,75 | 556 033 634,06 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 436 913 562,93 | 488 532 592,36 |
| B.I. | Amortyzacja | | 24 660 510,18 | 24 376 756,98 |
| B.II. | Życzenie materiałów i energii | | 21 849 219,36 | 20 773 162,42 |
| B.III. | Usługi obce | | 51 804 621,37 | 54 983 630,40 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 470 296,32 | 243 083,48 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 183 261 833,70 | 205 128 560,89 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 41 286 355,50 | 46 647 777,77 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 3 156 683,37 | 4 077 023,40 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 109 712 804,13 | 131 396 852,73 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 711 239,00 | 905 744,29 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | 75 689 545,39 | 70 690 466,04 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 38 838 393,79 | 41 493 156,44 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 8 682 861,67 | 11 320 170,91 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 30 155 532,12 | 30 172 985,53 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | | 32 235 387,38 | 32 879 761,81 |


 Główny księgowy
 BeSTia

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień
 DBBBA093E1BECC28


 kierownik jednostki
 PREZYDENT MIASTA
 Andrzej Sitnik

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 12 000,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 32 223 387,38 | 32 879 761,81 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 82 292 551,80 | 79 303 862,67 |
| G. | Przychody finansowe | 20 411 494,40 | 19 246 015,24 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 9 006 343,84 | 1 000 000,00 |
| G.II. | Odsetki | 3 032 097,47 | 2 669 230,51 |
| G.III. | Inne | 8 373 053,09 | 15 576 784,73 |
| H. | Koszty finansowe | 28 370 502,58 | 27 201 415,49 |
| H.I. | Odsetki | 12 059 768,63 | 10 638 852,97 |
| H.II. | Inne | 16 310 733,95 | 16 562 562,52 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 74 333 543,62 | 71 348 462,42 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 1 696,23 | 47 309,50 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | 74 331 847,39 | 71 301 152,92 |
| | | | |

Skarbnik Miasta

Rozmiejch Przysta

główny księgowy

BeSTia

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

DBBBA093E1BECC26

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sznik

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Miasta

Kasimierz Parzela

główny księgowy

BeSTia

2021-04-30


rok, miesiąc, dzień

DBBBA093E1BECC28

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

kierownik jednostki

| | | | | |
|--|---|---|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skarżenie Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie | |
| Numer identyfikacyjny REGON 711581765 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 3517654D06521DD6  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 834 370 351,74 | 862 347 099,29 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 954 340 574,79 | 1 021 966 291,58 |
| I.1.1. | Zysk finansowy za rok ubiegły | | 404 243 004,74 | 411 370 621,07 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 511 053 911,46 | 572 019 794,09 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 31 970 968,02 | 29 415 429,15 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 486 727,68 | 184 417,16 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 71 395,57 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | | 6 514 567,32 | 8 976 030,11 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 926 363 827,24 | 1 016 871 392,85 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 298 425 608,03 | 337 038 773,68 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 525 061 239,96 | 566 139 809,89 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 93 127 987,87 | 93 105 350,45 |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 2 156 354,63 | 195 083,19 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | | 7 652 636,75 | 15 392 376,64 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 862 347 099,29 | 867 441 998,02 |

Skarbnik Miasta

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

kierownik jednostki

Andrzej Sitnik

BeSTia

3517654D06521DD6

| | | | |
|--------|--|-----------------|-----------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 74 331 847,39 | 71 301 152,92 |
| III.1. | zysk netto (+) | 411 370 621,07 | 455 990 488,73 |
| III.2. | strata netto (-) | -337 038 773,68 | -384 689 335,81 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 936 678 946,68 | 938 743 150,94 |
| | | | |

Skarbnik Miasta
[Signature]
 Kasi
 główny księgowy

2021-04-30
 rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
 kierownik jednostki

BeSTia

3517654D06521DD6

Wyjaśnienia do sprawozdania

Skarbnik Miasta

Kazimierz Paweł

główny księgowy

2021-04-30

rok, miesiąc, dzień

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

kierownik jednostki

BeSTia

3517654D06521DD6

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Miasto Siedlce |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Siedlce |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Skwer Niepodległości 2 08-110 Siedlce |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Zaspokajanie zbiorowych potrzeb i poprawa życia mieszkańców Miasta Siedlce – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym oraz w art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2020 - 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zostały przedstawione w Załączniku Nr 1 do niniejszej informacji. |
| 5. | inne informacje |
| | Zasady stosowania wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi oraz informacje o dokonanych wyłączeniach w sprawozdaniach finansowych zostały przedstawione w Załączniku Nr 2 do niniejszej informacji. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | szczególony 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 |
| | Szczególone zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 1 i Tabelę Nr 2 do niniejszej informacji. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Szczególone zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 3 do niniejszej informacji. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Szczególone zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 4 do niniejszej informacji. |

| | |
|-------|--|
| 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 |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 5 do niniejszej informacji. Wartość środka trwałego używanego na podstawie umowy najmu, tj.: - urządzenia techniczne i maszyny - wartość wynika z treści zawartych umów, natomiast wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów, tj. - grunty - używane na podstawie umowy użyczenia, wartość oszacowana we własnym zakresie przez jednostki organizacyjne Miasta Siedlce mając na uwadze bieżącą wartość rynkową, - budynki, lokale - używane na podstawie umów użyczenia, porozumień, wartość wyceniona przez rzeczoznawcę lub oszacowana we własnym zakresie przez jednostki organizacyjne Miasta Siedlce mając na uwadze bieżącą wartość rynkową. - urządzenia techniczne, maszyny, środki transportu - używane na podstawie umów użyczenia, wartość wynika z treści zawartych umów. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 6 do niniejszej informacji. Wartość posiadanych papierów wartościowych została wykazana według wartości nominalnej i równocześnie aktualnej wartości księgowej przyjętej do ewidencji w dniu bilansowym. |
| 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) |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 7 do niniejszej informacji. Jednostka nie posiada należności finansowych dotyczących pożyczek udzielonych z budżetu miasta, które nabrały charakteru „zagrożonych”. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie utworzyła rezerw. |
| 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 |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji. |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji. |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 8 do niniejszej informacji. |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy lub zwrotny wg ustawy o rachunkowości. |

| | |
|-------|---|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 9 do niniejszej informacji. |
| 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 |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 10 do niniejszej informacji. |
| 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 |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 11 do niniejszej informacji. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 12 do niniejszej informacji. |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 13 do niniejszej informacji. |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Jednostka nie prowadzi gospodarki materiałowej na dużą skalę w wyniku której powstają zapasy. |
| 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 |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 14 do niniejszej informacji. |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Szczegółowe zestawienie danych zostało zaprezentowane w postaci tabelarycznej stanowiącej Tabelę Nr 15 do niniejszej informacji. |
| 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 |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | W związku z panującą epidemią choroby zakaźnej COVID-19 wywołanej wirusem SARS-COV-2 Miasto Siedlce odnotowało zmniejszenie dochodów głównie z tytułu udziałów w PIT w wysokości 3.604.660,00 zł. Rozdysponowano również rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki bieżące i inwestycyjne przeznaczone na zwalczanie epidemii COVID-19 w wysokości 1.005.925,47 zł. Ponadto Miasto Siedlce otrzymało środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2.771.865,00 zł oraz z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 1.287.582,15 zł przeznaczonych na wydatki inwestycyjne na 2021 rok. |

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)****Metoda wyceny aktywów i pasywów**

W roku obrotowym 2020 aktywa i pasywa wyceniono przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku, poz. 217 z późn. zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 roku, poz. 342).

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych w budowie, aktywów finansowych, zapasów, należności i zobowiązań oraz metody naliczenia amortyzacji (umorzenia), jednostka samorządu terytorialnego przyjęła następujące ustalenia:

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Miasto Siedlce stosuje następujące zasady wyceny aktywów i pasywów:

| Lp. | Składnik majątku | Wycena w ciągu roku | Wycena na dzień bilansowy |
|-----|---|---------------------|--|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne - pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |

| | | | |
|----|---|---|--|
| 2. | Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu | Według wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji według wartości rynkowej z dnia nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne - otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 4. | Środki trwałe pochodzące z zakupu | Według cen nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 5. | Środki trwałe wytworzone we własnym zakresie | Według kosztów wytworzenia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 6. | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu | Według wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji według wartości rynkowej z dnia nabycia | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 7. | Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny | Według wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub nieodpłatnego przekazania określa tę wartość | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |

| | | | |
|-----|---|---|--|
| 8. | Środki trwale ujawnione | Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej dnia ujawnienia. | Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości |
| 9. | Środki trwale w budowie (inwestycje) | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem | W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem |
| 10. | Materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary | Według rzeczywistych cen zakupu/nabycia lub kosztów wytworzenia | Według rzeczywistych cen zakupu/nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy |
| 11. | Należności | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymagalnej zapłaty (z doliczeniem odsetek należnych na koniec roku) z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość |
| 12. | Zobowiązania | Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu | W kwocie wymagalnej zapłaty (z doliczeniem odsetek należnych na koniec roku) |
| 13. | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |

| | | | |
|-----|--|---|---|
| 14. | Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych | Według kursu dnia danej waluty, w której realizowana jest konkretna operacja finansowa. | <p>Na dzień bilansowy: wyrażone w walutach obcych aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) oraz pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski,</p> <p>W ciągu roku obrotowego: 1) Operacje zapłaty należności na rachunku bankowym wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia po kursie rzeczywistym lub po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego operację. 2) Dowód księgowy opiewający na waluty obce należy przeliczyć na walutę polską według kursu NBP obowiązującego z dnia poprzedzającego przeprowadzenia operacji gospodarczej. Wynik przeliczenia zamieszcza się bezpośrednio na dowodzie.</p> |
| 15. | Pozostałe aktywa i pasywa | Według wartości nominalnej | Według wartości nominalnej |

16. 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 dotyczące likwidacji jednostki stanowią inaczej.

17. Jednostki zwolnione z podatku dochodowego od osób prawnych mogą umarzać i amortyzować środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.
18. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem ust. 19.
19. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.
20. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w ust. 19 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.
21. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10.000,00 zł.
22. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
23. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
24. Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
25. Wartość gruntów przekazanych w trwałe zarząd ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa do użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich użytkowanie.
26. Krótkoterminowe aktywa finansowe tj. akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe - weksle obce, czeki obce itp., na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia albo w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż cena nabycia wyceniane w cenie rynkowej.
27. Długoterminowe aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych, na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące.

28. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.
29. Wartość początkową sprzedanego lokalu w sytuacji, gdy w ewidencji księgowej jest ujęta tylko wartość początkowa budynku ustala się w następujący sposób:

$$WPL = WPB \times \text{udział}$$

gdzie:

WPL = wartość początkowa lokalu,

WPB = wartość początkowa budynku,

Udział = udział w prawie współwłasności części wspólnych i urządzeń lub udział w działce gruntu, na której znajduje się budynek.

Do dnia sprzedaży ostatniego lokalu w danym budynku do obliczania wartości początkowej lokalu stosujemy wartość początkową budynku z dnia przyjęcia go do ewidencji.

Wysokość dotychczasowego umorzenia odnoszącego się do sprzedanego lokalu ustalana jest następująco:

$$WUL = WUB \times \text{udział}$$

gdzie:

WUL = wartość umorzenia lokalu,

WUB = wartość umorzenia budynku .

30. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.
31. Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się według cen nabycia.
32. Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się według cen nabycia.
33. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
34. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:
- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym,

- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - w wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania,
- 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

35. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
36. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. Natomiast należności, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
37. W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych.
38. Do przychodów urzędu j.s.t. jako jednostki zalicza się dochody budżetu j.s.t. nieujęte w planach finansowych innych samorządowych jednostek budżetowych.
39. Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących rozchodów budżetu j.s.t. zalicza się do wyników na pozostałych operacjach niekasowych.
40. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
41. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.

42. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych dla których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
43. Jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.
44. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Zasady ustalenia wyniku finansowego

1. Wynik finansowy jednostki ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
2. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
3. W miejsce konta 409 w celu przejrzystości ewidencji analitycznej pozostałych kosztów rodzajowych utworzone są następujące konta:
 - 1) konto 409 „Pozostałe koszty rodzajowe” - na koncie ujmuje się koszty odpraw z tytułu wypadku przy pracy, odpraw pośmiertnych, koszty podróży służbowych pracowników, koszty ubezpieczeń, ekwiwalenty lub zwrot kosztów za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, sprzętu, środków czystości i odpis emerytów.
 - 2) konto 410 „inne świadczenia finansowane z budżetu” - na koncie ujmuje się koszty diet radnych, koszty zasądzonych rent , świadczenia społeczne, koszty świadczeń wypłacanych w ramach programu 500+, stypendia i zasiłki dla uczniów i studentów, koszty innych form pomocy dla uczniów, składki ubezpieczeń zdrowotnych opłacanych za bezrobotnych, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, nagrody dla osób niebędących pracownikami, dopłaty do biletów dla uczniów, dopłaty do ceny wody i ścieków.
 - 3) konto 411 „Pozostałe obciążenia” - na koncie ujmuje się wpłaty gmin na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz izb rolniczych, wpłaty do budżetu państwa, zwroty dotacji i subwencji otrzymanych w latach ubiegłych, kary i odszkodowania wypłacane jako pokrycie zobowiązań skarbu państwa.

4. Ustalenie wyniku finansowego następuje na koncie 860 - „Wynik finansowy”. Przed zamknięciem ksiąg rachunkowych, pod datą 31 grudnia ujmuje się:

na stronę Wn 860

- wszystkie poniesione koszty ujęte na kontach: 400, 401, 402, 403, 404, 405 i 409 oraz jeżeli są stosowane konta 409, 410, 411,
- zmniejszenia stanu produktów - saldo konta 490,
- wartości sprzedanych towarów w cenie zakupu lub nabycia, ujętych na koncie 730 oraz materiałów ujętych na koncie 761,
- koszty operacji finansowych ujętych na koncie 751 oraz pozostałe koszty operacyjne ujęte na koncie 761,
- koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku ujęte na koncie 740,
- zmniejszenie wyniku finansowego w rachunku dochodów własnych jednostek oświatowych z tytułu nadwyżki dochodów nad wydatkami. Jednostki te zobowiązane są zaksięgować zobowiązanie wobec j.s.t. z tytułu pozostałych środków pieniężnych na koniec roku w korespondencji z kontem 870 (przeksięgowanie Wn 860 Ma 870).

na stronę Ma 860:

- przychody z tytułu dochodów budżetowych ujęte na koncie 720,
- przychody finansowe ujęte na koncie 750 oraz pozostałe przychody operacyjne ujęte na koncie 760,
- przychody ze sprzedaży produktów ujęte na koncie 700 oraz ze sprzedaży towarów ujęte na koncie 730 i materiałów ujętych na koncie 760,
- zwiększenia stanu produktów - saldo konta 490.

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki, saldo Wn - stratę netto, saldo Ma - zysk netto. W roku następnym saldo jest przenoszone na konto 800.

5. Jednostki organizacyjne jednostki samorządu terytorialnego przeksięgowują wynik finansowy po zatwierdzeniu przez Radę Miasta Siedlce rocznego łącznego sprawozdania finansowego Miasta Siedlce obejmującego sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych Miasta Siedlce.

Ponadto jednostki organizacyjne Miasta Siedlce korzystają z uproszczenia w polityce rachunkowości ze względu na zasadę istotności. Jednostki nie stosują rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych kosztów, gdyż kwoty rozliczeń nie są istotne. Zastosowane uproszczenie nie wywiera ujemnego wpływu na rzetelne, przejrzyste i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki.

Skarbnik Miasta
Krzysztof Sztybel

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sztybel

Załącznik Nr 2

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

5. Inne informacje

Jednolite zasady dotyczące księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta Siedlce, które uwzględniane są w łącznym sprawozdaniu finansowym Miasta Siedlce

W roku obrotowym 2020 jednostka samorządu terytorialnego przyjęła jednolite zasady ewidencji księgowej wzajemnych wyłączeń: należności i zobowiązań, przychodów i kosztów oraz funduszu jednostki zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Miasto Siedlce stosuje następujące zasady dotyczące księgowania wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta Siedlce:

1. Ewidencja do konta pozabilansowego 976 - „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” w jednostkach prowadzona jest w podziale na jednostki organizacyjne Miasta Siedlce.
2. Wprowadza się podział analityczny konta na:
 - 1) 976/01 - wyłączenia wzajemnych należności;
 - 2) 976/02 - wyłączenia wzajemnych zobowiązań;
 - 3) 976/03 - wyłączenia rozliczeń przychodów;
 - 4) 976/04 - wyłączenia rozliczeń kosztów;
 - 5) 976/05 - wyłączenia rozliczeń ze zwiększenia funduszu,
 - 6) 976/06 – wyłączenia rozliczeń ze zmniejszenia funduszu.
3. Podstawą zapisu na koncie 976 jest PK „Polecenie księgowania”.
4. Zapisów na kontach dokonuje się nie rzadziej niż pod datą ostatniego dnia kwartału.
5. Prowadzona ewidencja podlega uzgodnieniu między jednostkami będącymi stronami transakcji, która skutkuje powstaniem wzajemnych rozliczeń w terminie nie późniejszym niż do 15 dnia miesiąca po zakończeniu czwartego kwartału.
6. W przypadku, gdy co najmniej jedna z jednostek powiązanych jest płatnikiem podatku VAT, w ewidencji konta 976 dotyczącej wyłączeń z rachunku zysków i strat, księgowaniu podlega kwota netto.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/01 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/01 służy jednostkom do ewidencjonowania należności od jednostek budżetowych Miasta Siedlce.
2. Ewidencja prowadzona jest w podziale na rodzaje należności zgodnie z pozycjami bilansowymi.
3. Na stronie Wn konta ujmuje się należności od jednostek organizacyjnych ustalone na podstawie faktur, rachunków i decyzji administracyjnych itp.
4. Na stronie Ma konta księguje się zapłatę należności.
5. Saldo konta Wn na dzień 31.12 będzie oznaczało stan należności podlegającym wyłączeniu w sprawozdaniu łącznym.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/02 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/02 służy jednostkom do ewidencjonowania zobowiązań wobec jednostek budżetowych Miasta Siedlce.
2. Ewidencja prowadzona jest w podziale na rodzaje zobowiązań zgodnie z pozycjami bilansowymi.
3. Na stronie Ma ujmuje się zobowiązania wobec jednostek organizacyjnych ustalone na podstawie faktur, rachunków i decyzji administracyjnych itp.
4. Na stronie Wn ujmuje się zapłatę zobowiązań.
5. Saldo konta Ma na dzień 31.12 będzie oznaczało stan zobowiązań podlegających wyłączeniu w łącznym sprawozdaniu finansowym.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/03 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/03 służy do ewidencji narastająco od początku roku do dnia 31.12 przychodów będących następstwem wzajemnych świadczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Ma konta ujmuje się wszelkie przychody osiągnięte w związku z rozliczeniami pomiędzy jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym w podziale zgodnym z rachunkiem zysków i strat w pełnej szczegółowości.
3. Na koniec roku obroty strony Ma oznaczają wielkość przychodów podlegających wyłączeniu w łącznym sprawozdaniu finansowym i przenosi się je na stronę Wn. Konto 976/03 na koniec roku nie wykazuje salda.
4. Przychody uzyskane od jednostki będącej stroną transakcji są równe poniesionym kosztom w tej jednostce.
5. Ewidencja szczegółowa dostarcza informacji o strukturze uzyskanych przychodów według pozycji sprawozdania finansowego - rachunku zysków i strat.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/04 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/04 służy do ewidencji narastająco od początku roku do dnia 31.12 kosztów będących następstwem wzajemnych rozliczeń świadczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Wn konta ujmuje się koszty poniesione w związku z rozliczeniami pomiędzy jednostkami objętymi sprawozdaniem łącznym w podziale zgodnym z rachunkiem zysków i strat w pełnej szczegółowości.
3. Na koniec roku obroty strony Wn konta oznaczają wielkość kosztów podlegających wyłączeniu z łącznego sprawozdania finansowego.
4. Na koniec roku saldo strony Wn przenosi się na stronę Ma, tym samym na koniec roku nie wykazując salda.
5. Koszty poniesione w jednostce i zaewidencjonowane na koncie 976/04 są równe uzyskanym przychodom od jednostki będącej stroną transakcji.
6. Ewidencja szczegółowa dostarcza informacji o strukturze poniesionych kosztów według pozycji sprawozdania finansowego - rachunku zysków i strat.

Szczegółowe zasady ewidencji na koncie 976/05 i 976/06 przedstawiono poniżej:

1. Konto 976/05 służy do ewidencjonowania wszystkich tytułów zwiększenia funduszu otrzymanych/zrealizowanych między jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
2. Na stronie Ma księgowane są wartości netto wszystkich tytułów funduszu równe zwiększeniom na funduszu jednostki otrzymującej aktywa, a także zrealizowane inne tytuły zwiększeń funduszu.
3. Konto 976/06 służy do ewidencjonowania wszystkich tytułów zmniejszenia funduszu przekazanych/zrealizowanych między jednostkami budżetowymi Miasta Siedlce.
4. Na stronie Wn ujmuje się wartości netto wszystkich tytułów funduszu równe zmniejszeniom na funduszu jednostki przekazującej aktywa, a także zrealizowane inne tytuły zmniejszeń funduszu.
5. Ewidencja kont 976/05 i 976/06 prowadzona jest zgodnie z podziałem na tytuły funduszu oraz kont Zespołu 0.
6. W celu prawidłowej ewidencji zdarzeń na koncie 976/05 oraz 976/06 stosuje się następujące księgowania zwiększenia/zmniejszenia tytułów funduszu:
 - 1) zwiększenie funduszu:
 - a. nieodpłatnie otrzymane środki trwale wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 011/Ma 800,
 - b. nieodpłatnie otrzymane wartości niematerialne i prawne wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 020/Ma 800,

- c. nieodpłatnie otrzymane środki trwałe w budowie (inwestycje) - Wn 080/Ma 800,
- d. nieodpłatnie otrzymane nieumorzone pozostałe środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 013/Ma 072,
- e. zrealizowane wydatki budżetowe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 223/Ma 800,
- f. środki na inwestycje - Wn 810 lub Wn 740/Ma 800,

2) zmniejszenie funduszu:

- a. nieodpłatnie przekazane środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 800/Ma 011 oraz dodatkowe księgowanie Wn 071/Ma 800,
- b. nieodpłatnie przekazane wartości niematerialne i prawne wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 800/Ma 020 oraz dodatkowe księgowanie Wn 071/Ma 800,
- c. nieodpłatnie przekazane środki trwałe w budowie (inwestycje) - Wn 800/Ma 080,
- d. nieodpłatnie przekazane nieumorzone pozostałe środki trwałe wartość netto + VAT niepodlegający odliczeniu - Wn 072/Ma 013,
- e. zrealizowane dochody budżetowe wartość netto - Wn 800/Ma 222,
- f. rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły - Wn 800/Ma 820,
- g. dotacje i środki na inwestycje - Wn 800/Ma 810.”

Informacja o dokonanych wyłączeniach w sprawozdaniach finansowanych:

1. W łącznym bilansie obejmującym dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:
 - poz. B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.624,72 zł,
 - poz. B.II.2 Należności od budżetów w kwocie 265,45 zł,
 - poz. D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 2.624,72 zł,
 - poz. D.II.5 Pozostałe zobowiązania w kwocie 265,45 zł.
2. W łącznym rachunku zysków i strat obejmującym dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:
 - poz. A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów w kwocie 186.720,77 zł,
 - poz. A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych w kwocie 74.909,06 zł,
 - poz. B.II. Zużycie materiałów i energii w kwocie 27.593,06 zł,
 - poz. B.III. Usługi obce w kwocie 111.064,65 zł,
 - poz. B.IV. Podatki i opłaty w kwocie 71.376,99 zł,

- poz. B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników w kwocie 490,00 zł,
 - poz. B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe w kwocie 1.409,28 zł,
 - poz. B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu w kwocie 97.894,50 zł,
 - poz. D.III. Inne przychody operacyjne w kwocie 49.567,53 zł,
 - poz. E.II. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie 1.368,88 zł.
3. W łącznym zestawieniu zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce dokonuje się wyłączeń w:
- poz. I.1.2. Zrealizowane wydatki w kwocie 125.775,63 zł,
 - poz. I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne w kwocie 326.136,05 zł,
 - poz. I.1.10. Inne zwiększenia w kwocie 26.873,68 zł,
 - poz. I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe w kwocie 125.775,63 zł,
 - poz. I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 326.136,05 zł,
 - poz. I.2.9. Inne zmniejszenia w kwocie 26.873,68 zł.

Skarbnik Miasta
Kazimierz Poryła

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik

Tabela Nr 1


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 (rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa brutto – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa brutto – stan na koniec roku obrotowego (3 + 8 – 14) | |
|--------|--|--|----------------------|----------------------------|--------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------|----------------------|---|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.) | 4 684 222,89 | 19 508,11 | 162 381,65 | 0,00 | 0,00 | 181 889,76 | 0,00 | 10 021,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 021,99 | 4 866 090,66 |
| 1.1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 4 684 222,89 | 19 508,11 | 162 381,65 | 0,00 | 0,00 | 181 889,76 | 0,00 | 10 021,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 021,99 | 4 866 090,66 |
| 1.2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 1 003 726 572,54 | 17 720 612,82 | 7 846 124,06 | 0,00 | 655 386,53 | 26 222 123,41 | 206 417,83 | 260 860,33 | 7 996 405,71 | 0,00 | 13 583 856,81 | 22 047 540,68 | 1 007 901 155,27 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.) | 954 411 341,91 | 1 010 312,12 | 7 846 124,06 | 0,00 | 655 386,53 | 9 511 822,71 | 206 417,83 | 260 860,33 | 34 873,22 | 0,00 | 13 583 856,81 | 14 086 008,19 | 949 837 156,43 |
| 2.1. | Grunty, w tym: | 294 102 479,94 | 906 930,42 | 0,00 | 0,00 | 174 952,00 | 1 081 882,42 | 181 991,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 181 991,00 | 295 002 371,36 |
| 2.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 3 569 633,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 569 633,17 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 625 894 042,47 | 4 600,70 | 5 870 893,69 | 0,00 | 385 691,27 | 6 261 185,66 | 24 426,83 | 6 845,83 | 34 873,22 | 0,00 | 12 748 423,10 | 12 814 568,98 | 619 340 659,15 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 710 491,41 | 98 400,00 | 1 078 781,86 | 0,00 | 16 262,60 | 1 193 444,46 | 0,00 | 100 222,78 | 0,00 | 0,00 | 16 262,60 | 116 485,38 | 19 787 450,49 |
| 2.4. | Środki transportu | 8 704 486,35 | 0,00 | 255 043,50 | 0,00 | 0,00 | 255 043,50 | 0,00 | 89 052,32 | 0,00 | 0,00 | 813 671,11 | 902 723,43 | 8 056 806,42 |
| 2.5. | Inne środki trwałe | 6 999 841,74 | 381,00 | 641 405,01 | 0,00 | 78 480,66 | 720 266,67 | 0,00 | 64 739,40 | 0,00 | 0,00 | 5 500,00 | 70 239,40 | 7 649 869,01 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 49 315 230,63 | 16 710 300,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 710 300,70 | 0,00 | 0,00 | 7 961 532,49 | 0,00 | 0,00 | 7 961 532,49 | 58 063 998,84 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|--|--|
| 1. | Pozostałe wartości nlematerialne i prawne | 1 563 801,41 | 1 682 998,91 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 48 770 987,55 | 51 860 899,23 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 4 289 688,21 | 4 138 435,65 |
| 4. | Dobra kultury | 0,00 | 0,00 |

Skarbnik Miasta
Kazimierz Piątyła



PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik



Tabela Nr 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
 (rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3 + 9 – 13) | Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego z tytułu trwałej utraty wartości użytkowej | Wartość netto majątku trwałego | |
|-------|--|--|--|--------|----------------------------|--------------|------------------|--|--------------|------------|-------------------|------------------------------------|---|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | | amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy | nabyte | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | Inne zwiększenia | zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7 + 8) | zbycie | likwidacja | Inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (10 + 11 + 12) | | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1. + 1.2.) | 3 482 304,87 | 548 481,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 548 481,97 | 0,00 | 10 021,99 | 0,00 | 10 021,99 | 4 020 764,85 | 0,00 | 1 201 918,02 | 835 325,81 |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie do: baz danych, oprogramowania komputerowego | 3 482 304,87 | 548 481,97 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 548 481,97 | 0,00 | 10 021,99 | 0,00 | 10 021,99 | 4 020 764,85 | 0,00 | 1 201 918,02 | 835 325,81 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 273 292 078,17 | 23 830 705,01 | 0,00 | 43 485,88 | 0,00 | 25 279,80 | 23 899 470,69 | 11 334,64 | 250 701,29 | 4 468 121,40 | 4 731 157,33 | 292 460 391,53 | 0,00 | 730 434 484,37 | 715 440 763,74 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.) | 273 292 078,17 | 23 830 705,01 | 0,00 | 43 485,88 | 0,00 | 25 279,80 | 23 899 470,69 | 11 334,64 | 250 701,29 | 4 468 121,40 | 4 731 157,33 | 292 460 391,53 | 0,00 | 681 119 263,74 | 657 378 784,90 |
| 2.1 | Grunty, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 294 102 479,04 | 295 002 371,36 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 560 833,17 | 3 860 833,17 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 245 438 772,80 | 22 100 126,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 517,20 | 22 112 644,08 | 11 334,64 | 308,00 | 3 833 687,00 | 3 846 330,39 | 263 906 086,38 | 0,00 | 350 455 209,79 | 356 434 572,77 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 14 099 781,58 | 1 056 521,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 262,60 | 1 071 783,89 | 0,00 | 100 222,78 | 16 262,60 | 116 485,38 | 15 955 080,09 | 0,00 | 3 710 706,83 | 3 832 370,40 |
| 2.4 | Środki transportu | 7 251 504,35 | 248 082,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 248 082,40 | 0,00 | 88 790,06 | 813 671,11 | 902 470,17 | 8 598 016,58 | 0,00 | 1 452 082,00 | 1 458 780,84 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 5 802 010,55 | 317 074,44 | 0,00 | 43 485,88 | 0,00 | 5 500,00 | 466 060,32 | 0,00 | 61 371,20 | 5 500,00 | 66 871,39 | 6 001 208,48 | 0,00 | 1 307 822,10 | 1 648 860,53 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 315 230,63 | 58 003 098,84 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|--|
| 1. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 1 583 801,41 | 1 682 908,01 |
| 2. | Pozostałe środki trwałe | 48 770 087,55 | 51 860 809,23 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 4 280 888,21 | 4 138 435,65 |
| 4. | Dobra kultury | 0,00 | 0,00 |

Skarbnik Miasta
Kaluzja Parzyła

PREZYDENT MIASTA
 Andrzej Bitnik

Tabela Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
(rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|-----------|--|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Środki trwale, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1. | Grunty oddane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Środki trwale w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe (2.1. + 2.2. + 2.3.) | 6 910 308,80 | 6 565 751,20 | 6 633 600,00 | 6 842 460,00 |
| 2.1. | Akcje i udziały, w tym: | 6 910 308,80 | 6 565 751,20 | 6 633 600,00 | 6 842 460,00 |
| 2.1.1. | Z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem (1. + 2.) | 6 910 308,80 | 6 565 751,20 | 6 633 600,00 | 6 842 460,00 |

Starosta Miasta
Kazimierz...

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Grunty użytkowane wieczystie
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt | Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w trakcie roku obrotowego | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5) |
|-----|--|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Powierzchnia (m ²) | 1 464 | 12 019 | 0 | 13 483 |
| | Wartość (zł) | 739 199,79 | 1 295 755,21 | 0,00 | 2 034 955,00 |
| 2. | Powierzchnia (m ²) | x | x | x | x |
| | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Powierzchnia (m ²) | x | x | x | x |
| | Wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | 0,00 |
| | Ogółem: | 739 199,79 | 1 295 755,21 | 0,00 | 2 034 955,00 |

Skarbnik Miasta

Kazimierz Waryła

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik

Tabela Nr 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu umów leasingu (rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość na początek roku obrotowego | Zwiększenia w trakcie roku obrotowego | Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego | Wartość na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5) |
|------|--|-------------------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Środki trwale używane na podstawie umów najmu (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5.) | 12 546,00 | 0,00 | 0,00 | 12 546,00 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 12 546,00 | 0,00 | 0,00 | 12 546,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5.) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. | Inne środki trwale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (3.1. + 3.2. + 3.3. + 3.4. + 3.5.) | 34 579 268,93 | 601 075,17 | 188 340,00 | 34 992 004,10 |
| 3.1. | Grunty | 1 602 310,00 | 0,00 | 15 400,00 | 1 586 910,00 |
| 3.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 25 064 770,73 | 601 075,17 | 172 940,00 | 25 492 905,90 |
| 3.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 63 720,00 | 0,00 | 0,00 | 63 720,00 |
| 3.4. | Środki transportu | 7 848 468,20 | 0,00 | 0,00 | 7 848 468,20 |
| 3.5. | Inne środki trwale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem (1. + 2. + 3.) | 34 591 814,93 | 601 075,17 | 188 340,00 | 35 004 550,10 |

Skarbnik Miasta
 Kazimierz Sitnik

PREZYDENT MIASTA
 Andrzej Sitnik

Tabela Nr 6

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenia w trakcie roku obrotowego | | Zmniejszenia w w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|------|---|----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|----------------------|--|----------------------|--------------------------------|------------------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba (3 + 5 - 7) | wartość (4 + 6 - 8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Akcje | 3 317 | 23 961,00 | 0 | 0,00 | 57 | 4 401,00 | 3 260 | 19 560,00 |
| 1.1. | Mazowieckie Konsorcjum Autostradowe | 57 | 0,00 | 0 | 0,00 | 57 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 1.2. | Bank Ochrony Środowiska Warszawa | 3 260 | 23 961,00 | 0 | 0,00 | 0 | 4 401,00 | 3 260 | 19 560,00 |
| 2. | Udziały | 1 769 459 | 217 662 750,00 | 153 715 | 16 030 550,00 | 131 242 | 6 562 100,00 | 1 791 932 | 227 131 200,00 |
| 2.1. | Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. | 93 311 | 93 311 000,00 | 8 784 | 6 784 000,00 | 0 | 0,00 | 102 095 | 102 095 000,00 |
| 2.2. | Przedsiębiorstwo Energetyczne Sp. z o.o. | 15 449 | 15 449 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 15 449 | 15 449 000,00 |
| 2.3. | Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacyjne Sp. z o.o. | 15 049 | 15 049 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 15 049 | 15 049 000,00 |
| 2.4. | Siedleckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. | 25 537 | 12 768 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 25 537 | 12 768 500,00 |
| 2.5. | Zakład Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. | 44 570 | 2 228 500,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 44 570 | 2 228 500,00 |
| 2.6. | Agencja Rozwoju Miasta Siedlce Sp. z o.o. | 1 575 535 | 78 776 750,00 | 144 931 | 7 246 550,00 | 131 242 | 6 562 100,00 | 1 589 224 | 79 461 200,00 |
| 2.7. | Mazowiecki Fundusz Poręczeń Kredytowych | 5 | 50 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 5 | 50 000,00 |
| 2.8. | Mazowieckia Agencja Energetyczna | 3 | 30 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 3 | 30 000,00 |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | 299 850 | 299 850 000,00 | 28 000 | 28 000 000,00 | 4 000 | 4 000 000,00 | 323 850 | 323 850 000,00 |
| 3.1. | Obligacje - PKO Bank Polski S.A. | 260 850 | 260 850 000,00 | 28 000 | 28 000 000,00 | 4 000 | 4 000 000,00 | 284 850 | 284 850 000,00 |
| 3.2. | Obligacje - PeKaO Bank Polska Kasa Opieki S.A. | 29 000 | 29 000 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 29 000 | 29 000 000,00 |
| 3.3. | Obligacje - NWA I Dom Maklerski S.A. | 10 000 | 10 000 000,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 10 000 | 10 000 000,00 |
| 4. | Inne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 4.1. | | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0 | 0,00 |
| | Ogółem (1. + 2. + 3. + 4.) | 2 072 626 | 517 536 711,00 | 181 715 | 44 030 550,00 | 135 299 | 10 566 501,00 | 2 119 042 | 551 000 760,00 |

Skarbnik Miasta
Kazimierz Paryla

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik

Tabela Nr 8

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|------|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | początek roku obrotowego (3 + 5 + 7) | koniec roku obrotowego (4 + 6 + 8) |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | 2 333 973,41 | 2 338 851,68 | 2 359 428,35 | 2 370 795,96 | 2 229 919,70 | 1 120 959,85 | 6 923 321,46 | 5 830 607,49 |
| 2.1. | Wykup wierzytelności | 2 326 338,64 | 2 326 338,64 | 2 326 338,64 | 2 326 339,34 | 1 163 170,02 | 0,00 | 5 815 847,30 | 4 652 677,98 |
| 2.2. | Prowizja bankowa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Kaucje mieszkaniowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 612 309,42 | 610 371,71 | 612 309,42 | 610 371,71 |
| 2.4. | Zabezpieczenia wykonania umów | 7 634,77 | 12 513,04 | 33 089,71 | 44 456,62 | 454 440,28 | 510 586,14 | 495 164,74 | 567 557,80 |
| 3. | Zobowiązania finansowe długoterminowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu j.s.t. | 21 227 441,70 | 26 660 433,00 | 29 879 000,00 | 33 000 000,00 | 253 100 000,00 | 263 350 000,00 | 304 206 441,70 | 323 010 433,00 |
| 3.1. | Kredyty bankowe | 7 154 561,00 | 3 051 533,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 154 561,00 | 3 051 533,00 |
| 3.2. | Pożyczki bankowe | 822 880,70 | 108 900,00 | 379 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 201 880,70 | 108 900,00 |
| 3.3. | Obligacje komunalne | 13 250 000,00 | 23 500 000,00 | 29 500 000,00 | 33 000 000,00 | 253 100 000,00 | 263 350 000,00 | 295 850 000,00 | 319 850 000,00 |
| | Ogółem (1. + 2. + 3.) | 23 561 415,11 | 28 999 284,68 | 32 238 428,35 | 35 370 795,96 | 255 329 919,70 | 264 470 959,85 | 311 129 763,16 | 328 841 040,49 |

Skarbnik Miasta
Katarzyna Parzyła

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
(rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zabezpieczenia na majątku | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Zabezpieczenia | | | |
|-----|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na aktywach trwałych | | na aktywach obrotowych | |
| | | | | | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Weksel | 0,00 | 14 006 024,61 | 0,00 | 31 198 489,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 198 489,00 |
| 2. | Hipoteka | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Przewłaszczenie na zabezpieczeniu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zastaw | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Kaucja pieniądza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 14 006 024,61 | 0,00 | 31 198 489,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 198 489,00 |

Skarbnik Miasta

Kazimierz Puryła

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Szatk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń (rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych | Kwota zobowiązania warunkowego | | Kwota zabezpieczenia na majątku jednostki | | Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego |
|------|--|--------------------------------|---------------------------|---|---------------------------|--|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych (1.1. + 1.2. + 1.3. + 1.4. + 1.5. + 1.6. + 1.7. + 1.8.) | 39 968 028,07 | 9 608 641,85 | 0,00 | 0,00 | x |
| 1.1. | Udzielone gwarancje i poręczenia | 39 965 964,00 | 9 600 613,00 | 0,00 | 0,00 | udzielone gwarancje |
| 1.2. | Udzielone poręczenia wekslowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3. | Kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4. | Roszczenia sporne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.5. | Indos wekslowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.6. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 2 064,07 | 8 028,85 | 0,00 | 0,00 | umowa o wykonawstwo |
| 1.7. | Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.8. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych (2.1. + 2.2. + 2.3. + 2.4. + 2.5. + 2.6. + 2.7. + 2.8.) | 86 416 523,95 | 78 871 400,03 | 0,00 | 0,00 | x |
| 2.1. | Udzielone gwarancje i poręczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.2. | Udzielone poręczenia wekslowe | 501 000,00 | 177 000,00 | 0,00 | 0,00 | udzielone poręczenia |
| 2.3. | Kaucje i wadła | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.4. | Roszczenia sporne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.5. | Indos wekslowy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.6. | Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy | 85 264 566,03 | 78 194 471,41 | 0,00 | 0,00 | umowa o wykonawstwo |
| 2.7. | Tytuły wykonawcze obciążające pracowników jednostek | 650 957,92 | 499 928,62 | 0,00 | 0,00 | tytuły wykonawcze |
| 2.8. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Ogółem (1. + 2. + 3.) | 126 384 552,02 | 88 480 041,88 | 0,00 | 0,00 | x |

Skarbnik Miasta
[Podpis]
 Katarzyna Parula

PREZYDENT MIASTA
[Podpis]
 Andrzej Jitnik

Tabela Nr 11

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|---|---|---|---------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | | | |
| 1.1. | Oplacone z góry czynsze | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Prenumeraty | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. | Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Prognozowana faktura za zużycie gazu | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 2. Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | | | |
| 2.1. | Ujemna wartość firmy | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. | Wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe | 0,00 | 0,00 |
| 2.3. | Wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Miasta | 9 189 637,09 | 8 899 490,87 |
| 2.5. | Rozliczenia międzyokresowe przychodów przyszłych okresów Skarbu Państwa | 5 272 494,51 | 4 246 665,41 |
| | Ogółem: | 14 462 131,60 | 13 146 156,28 |
| 3. Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | | | |
| 3.1. | | 0,00 | 0,00 |
| 3.2. | | 0,00 | 0,00 |
| ... | | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 0,00 | 0,00 |
| 4. Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) | | | |
| 4.1. | Przychody z tytułu długoterminowych należności budżetowych | 30 536,68 | 15 992,46 |
| 4.2. | Przychody z tytułu odsetek od długoterminowych należności budżetowych | 13 297,69 | 7 418,35 |
| 4.3. | Subwencje oświatowe | 12 185 209,00 | 12 610 155,00 |
| 4.4. | Dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego | 703 461,00 | 735 473,00 |
| 4.5. | Środki pochodzące z Unii Europejskiej poniesione na poczet wydatków lat następnych | 615 744,75 | 489 639,01 |
| 4.6. | Dotacja z innej jednostki samorządu terytorialnego | 5 740,52 | 0,00 |
| | Ogółem: | 13 553 989,64 | 13 858 677,82 |

Skarbnik Miasta
 Kazimierz...

PREZYDENT MIASTA
 Andrzej...

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na: | |
|-----|---|--|------------------------|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | poręczenia wekslowe (weksle in blanco) stanowiące zabezpieczenie podpisanych umów | 815 436,69 | 374 816,25 | 815 436,69 | 374 816,25 |
| 2. | gwarancje ubezpieczeniowe | 0,00 | 2 253 502,88 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | gwarancje bankowe | 0,00 | 946 443,15 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | | | | | |
| | Ogółem: | 815 436,69 | 3 574 762,28 | 815 436,69 | 374 816,25 |

Skarbnik Miasta
Racimierz Partyka

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Siwnik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzajów świadczeń pracowniczych | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|-----|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Odprawy emerytalne i rentowe | 2 501 736,42 |
| 2. | Odprawy pośmiertne | 82 208,64 |
| 3. | Nagrody jubileuszowe | 3 308 722,81 |
| 4. | Świadczenia urlopowe | 895 643,67 |
| 5. | Inne świadczenia pracownicze | 2 372 406,87 |
| 7. | Odprawa w związku z rozwiązaniem umowy o pracę | 0,00 |
| 8. | Odszkodowanie z tytułu skróconego okresu wypowiedzenia | 0,00 |
| 9. | Odprawy w związku likwidacji stanowisk | 0,00 |
| | Ogółem: | 9 160 718,41 |

Skarbnik Miasta
[Signature]

PREZYDENT MIASTA
[Signature]
 Andrzej Sitnik

Tabela Nr 14

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Miasto Siedlce

Skwer Niepodległości 2

08-110 Siedlce

Numer identyfikacyjny REGON

711581765

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (rok obrotowy: 2020)

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie poprzednich lat obrotowych | | | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w trakcie bieżącego roku obrotowego | | |
|-----|--|---|-------------|-----------------|--|-------------|-----------------|
| | | ogółem | w tym: | | ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym | 434 483,44 | 0,00 | 0,00 | 812 098,09 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym | 48 880 747,19 | 0,00 | 0,00 | 9 078 976,65 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 991 606,31 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 104 275,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem: | 49 315 230,63 | 0,00 | 0,00 | 16 986 956,05 | 0,00 | 0,00 |

Skarbnik Miasta

Kazimierz Parola

PREZYDENT MIASTA

Andrzej Sitnik


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 Miasto Siedlce
 Skwer Niepodległości 2
 08-110 Siedlce
 Numer identyfikacyjny REGON
 711581765

**Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 (rok obrotowy: 2020)**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota przychodów i kosztów według stanu na koniec roku obrotowego |
|-------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. | Przychody (1. 1. + 1.2.) | 11 484 718,45 |
| 1.1. | o nadzwyczajnej wartości (1.1.1. + 1.1.2. + ...) | 11 342 123,91 |
| 1.1.1. | sprzedaż działek | 8 022 616,55 |
| 1.1.2. | sprzedaż lokali | 303 249,16 |
| 1.1.3. | przekształcenie prawa wieczystego użytkowania | 451 288,96 |
| 1.1.4. | sprzedaż działek Skarbu Państwa | 220 994,10 |
| | sprzedaż lokali Skarbu Państwa | 52 455,00 |
| 1.1.5. | sprzedaż prawa wieczystego użytkowania Skarb Państwa | 2 281 520,14 |
| 1.1.6. | darowizna pieniężna | 10 000,00 |
| 1.2. | które wystąpiły incydentalnie (1.2.1. + 1.2.2. + ...) | 142 594,54 |
| 1.2.1. | odszkodowanie za uszkodzone mienie | 55 510,89 |
| 1.2.2. | darowizny przekazane jednostkom budżetowym | 34 497,17 |
| 1.2.3. | przyjęcie do magazynu drewna z wycinki w Szkole Podstawowej Nr 8 zwolnienie ze składek do ZUS w miesiącach III, IV, V w celu wsparcia gospodarki w czasie trwającej epidemii COVID-19 | 234,00 |
| 1.2.4. | | 52 352,48 |
| 2. | Koszty (2.1. + 2.2.) | 1 966 466,47 |
| 2.1. | o nadzwyczajnej wartości (2.1.1. + 2.1.2. + ...) | 902 940,00 |
| 2.1.1. | dopłata do Miejskiego Przedsiębiorstwa Komunikacyjnego Sp. z o.o. | 902 940,00 |
| 2.2. | które wystąpiły incydentalnie (2.2.1. + 2.2.2. + ...) | 1 063 526,47 |
| 2.2.1. | naprawa uszkodzonego mienia | 55 500,80 |
| 2.2.2. | wypłata odszkodowania z tytułu zwolnień z pracy likwidacja przeterminowanej żywności w magazynie na skutek czasowego zamknięcia placówki w związku z COVID-19 | 11 185,15 |
| 2.2.3. | | 9 348,63 |
| 2.2.4. | nieodpłatne przekazanie żywności dla stołówki szpitalnej SPZOZ w Siedlcach | 1 508,94 |
| 2.2.5. | wypłata odszkodowań na rzecz osób fizycznych prowadzących niepubliczne przedszkola tytułem należnej dotacji | 971 769,00 |
| 2.2.6. | przeznaczenie darowizny na cele określone przez darczyńce | 14 213,95 |
| | Ogółem (1. + 2.) | 13 451 184,92 |

Skarbnik Miast
 Kazimierz

PREZYDENT MIASTA
 Andrzej Sitnik

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miasto Siedlce Skwer Niepodległości 2 08-110 SIEDLCE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie |
| Numer identyfikacyjny REGON 711581765 | | sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. |
| | | 2624B3BD42429708  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|---------------|
| Wyszczególnienie | | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 41 201 672,59 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwifikuje 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 | 0,00 |
| 1.10.1 | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2 | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 88 480 041,88 |

Skarbnik Miasta
Kazimierz Parvilo

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Sitnik

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

(główny księgowy)

2021 04 30
rok mes. dzień

(kierownik jednostki)

BeSTa

2624B3BD42429708

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Skarbnik Miasta
(pełnomocny kierownik)
Lewica - Partia

2021 04 30
rok mies dzień

PREZYDENT MIASTA


Andrzej Sitnik

(kierownik jednostki)

BeSTia

2624B3BD42429708

Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 103/2021

Prezydenta Miasta Siedlce

z dnia 30 kwietnia 2021 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305) Prezydent Miasta Siedlce ma obowiązek przekazać sprawozdanie finansowe Miasta Siedlce za 2020 rok organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego.

Prezydent Miasta Siedlce przedstawia sprawozdanie finansowe za 2020 rok składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu Miasta Siedlce,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Miasta Siedlce.

Dane prezentowane w informacji dodatkowej Miasta Siedlce zawierają dane ujęte w informacjach dodatkowych podległych jednostek organizacyjnych oraz inne dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu Miasta Siedlce.

W sprawozdaniach finansowych Miasta Siedlce za 2020 rok, takich jak: łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Miasta Siedlce, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Miasta Siedlce, łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Miasta Siedlce, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, dotyczących w szczególności:

- wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze – Bilans,
- wzajemnych przychodów i kosztów z tytułu operacji – Rachunek zysków i strat,
- wzajemnych rozliczeń – Zestawienie zmian w funduszu.

Skarbnik Miasta
Karolina Parsiła

PREZYDENT MIASTA
Andrzej Siniak