

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Urzędu Miasta i Gminy Staszów ul. Opatowska 31 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.).
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Staszowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Opatowska 31, 28-200 Staszów
1.3	adres jednostki
	ul. Opatowska 31, 28-200 Staszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidzianym ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

	<p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 100,00zł i nieprzekraczającej kwoty 500,00 zł 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania. <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej dla aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%, prawo wieczystego użytkowania wg stawki 5%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za cały rok metodą liniową na koniec roku obrotowego.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,0 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały otrzymane nieodpłatnie jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Towary wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1 Główne składniki aktywów trwałych
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	1 791 130,19 zł
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
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6 Wartość oraz liczba posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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 1.7 Stan odpisów aktualizujących należności
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	0,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	13 500 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	44 250 000,00 zł
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
	3 373 445,11 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 87 788,73 zł Nagrody jubileuszowe – 214 180,03 zł Ekwiwalent za urlop – 18 462,40 zł Dodatki specjalne – 116 635,90 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	33 143 540,71 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	2 485 121,29 zł
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie, przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	648 886,07		257 691,65		257 691,65		2 564,00		2 564,00	904 013,72
2.	Środki trwałe	276 015 878,69	0,00	24 946 865,84	0,00	24 946 865,84	633 371,71	598 171,05	2 985 655,66	4 217 198,42	296 745 546,11
1)	Grunty	60 250 622,06		309 237,12		309 237,12	414 940,89			414 940,89	60 144 918,29
2)	Budynki i lokale	30 616 525,73		2 099 290,54		2 099 290,54	217 230,82		246 704,77	463 935,59	32 251 880,68
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	168 235 155,41		20 204 436,00		20 204 436,00	1 200,00		1 535 092,95	1 536 292,95	186 903 298,46
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 839 979,65				0,00				0,00	3 839 979,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 208 255,25		255 176,76		255 176,76		267 826,83		267 826,83	3 195 605,18
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	227 034,99		34 999,00		34 999,00			10 399,99	10 399,99	251 634,00
7)	Urządzenia techniczne	911 721,43		92 942,21		92 942,21		6 890,00		6 890,00	997 773,64
8)	Środki transportu	1 958 805,98		1 158 117,98		1 158 117,98			31 145,99	31 145,99	3 085 777,97
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	6 767 778,19		792 666,23		792 666,23		323 454,22	1 162 311,96	1 485 766,18	6 074 678,24
RAZEM:		200 320 495,86	0,00	25 204 557,49	0,00	25 204 557,49	633 371,71	600 735,05	2 985 655,66	4 219 762,42	297 649 559,83

c.d. 1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Umorzenie – stan początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
648 886,07		14 315,48	101 472,44	115 787,92	2 564,00	762 109,99	0,00	141 903,73
75 695 382,83	0,00	9 486 105,86	651 681,73	10 137 787,59	1 953 361,74	83 879 808,68	200 320 495,86	212 865 737,43
892 942,12		194 209,87		194 209,87	104 879,69	982 272,30	59 357 679,94	59 162 645,99
10 144 509,14		593 695,49		593 695,49	50 076,41	10 688 128,22	20 472 016,59	21 563 752,46
52 300 772,24		7 256 937,09		7 256 937,09	2 145,24	59 555 564,09	115 934 383,17	127 347 734,37
809 015,04		268 800,60		268 800,60		1 077 815,64	3 030 964,61	2 762 164,01
3 208 255,25		18 584,73		18 584,73	267 826,83	2 959 013,15	0,00	236 592,03
50 099,23		30 476,81		30 476,81	6 066,50	74 509,54	176 935,76	177 124,46
379 360,28		87 974,36		87 974,36	5 454,90	461 879,74	532 361,15	535 893,90
1 618 568,27		931 508,79		931 508,79	31 145,99	2 518 931,07	340 237,71	566 846,90
6 291 861,26		103 918,12	651 681,73	755 599,85	1 485 766,18	5 561 694,93	475 916,93	512 983,31
76 344 268,90	0,00	9 500 421,34	753 154,17	10 253 575,51	1 955 925,74	84 641 918,67	200 320 495,86	213 007 641,16

1.6 Wartość oraz liczba posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Nazwa spółki	ilość udziałów /akcji (szt.)	Wartość jednego udziału / akcji (w zł)	Razem wartość udziałów i akcji (w zł)
1	2	3	4	5
1	„Staszowskie Centrum Medyczne” Sp. z o.o. w Koniemłotach	494	100,00	49 400,00
2	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka Gminy z o.o.	29 365	1 000,00	29 365 000,00
3	Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o.	12 108	500,00	6 054 000,00
4	Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.	10	500,00	5 000,00
5	Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Rzędowie	7 061	500,00	3 530 500,00
6	Zdrowie Koniemłoty Spółka z o.o.	13 113	100,00	1 311 300,00
7	Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Staszowie Spółka z o.o.	14 389	500,00	7 194 500,00
8	Staszowskie Centrum Przedsiębiorczości Spółka z o.o.	2 780	500,00	1 390 000,00
9	Świętokrzyska Inicjatywa Mieszkaniowa Sp. z o.o.	103 844	50,00	5 192 200,00
RAZEM:			3 750,00	54 091 900,00

1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany odpisów w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	700-70005§0550	51 668,90			11,99	51 656,91
2	700-70005§0750	34 180,60	60 103,64			94 284,24
3	700-70005§0920	53 967,97	44 856,43			98 824,40
4	750-75023§0970	0,00	1 000,00			1 000,00
5	750-75023§0920	0,00	415,93			415,93
6	754-75416§0570	0,00	100,00			100,00
7	756-75615§0310	20 703,18		11 735,00		8 968,18
8	756-75615§0910	29 371,00	1 428,00	13 695,00		17 104,00
9	756-75616§0310	197 780,88	153 120,18	3 022,00		347 879,06
10	756-75616§0320	31 560,52	114,00			31 674,52
11	756-75616§0330	837,47				837,47
12	756-75616§0340	13 427,98		12 901,00		526,98
13	756-75616§0910	234 306,00	129 752,00			364 058,00
14	900-90002§0490	17 527,70	1 337,05			18 864,75
15	900-90002§0910	10 378,00	3 738,00			14 116,00
RAZEM:		695 710,20	395 965,23	41 353,00	11,99	1 050 310,44

2024.03.29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)