

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	01.01.2019r – 31.12.2019r.
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)
	<p>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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p style="padding-left: 20px;">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 style="padding-left: 20px;">b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości</p>

	<p>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"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>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.</li> </ol> <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.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela 1.1 Główne składniki aktywów trwałych</b>

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
	1 841 923,66 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
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. - 12 108 udziałów po 500,00 zł o wartości 6 054 000,00 zł,</li> <li>2. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka Gminy z o.o. - 28 768 udziałów po 1000,00 zł o wartości 28 768 000,00 zł.</li> <li>3. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Staszowie Spółka z o.o. - 13 632 udziałów po 500,00 zł o wartości 6 816 000,00 zł,</li> <li>4. Staszowskie Centrum Przedsiębiorczości Spółka z o.o. 2 360 udziałów po 500,00 zł o wartości 1 180 000,00 zł,</li> <li>5. „Staszowskie Centrum Medyczne” Sp. z o.o. w Konieńkach - 494 akcje po 100,00 zł o wartości 49 400,00 zł.</li> <li>6. Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. - 10 udziałów po 500,00 zł o wartości 5 000,00 zł,</li> <li>7. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Spółka z o.o. w Rzędowie - 7 061 udziały po 500,00 zł o wartości 3 530 500,00 zł,</li> <li>8. Zdrowie Konieńki Spółka z o.o. - 13 113 udziałów po 100,00 zł o wartości 1 311 300,00 zł.</li> </ol> <p>Wartość ogółem udziałów i akcji – 47 714 200,00 zł</p>
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)
	<b>Tabela 1.7 Stan odpisów aktualizujących należności</b>
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
	6 300 000,00 zł

b)	powyżej 3 do 5 lat
	23 300 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	12 350 000,00 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
	3 812 404,04
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 108 334,10 zł Nagrody jubileuszowe – 93 820,01zł
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
	24 437 405,45 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
	1 553 477,34 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.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>699 320,54</b>		<b>639,60</b>		<b>639,60</b>				<b>0,00</b>	<b>699 960,14</b>
2.	<b>Środki trwałe</b>	<b>194 454 884,52</b>	<b>0,00</b>	<b>17 520 860,09</b>	<b>0,00</b>	<b>17 520 860,09</b>	<b>249 526,24</b>	<b>136 943,26</b>	<b>10 828 172,26</b>	<b>11 214 641,76</b>	<b>200 761 102,85</b>
1)	Grunty	<b>67 696 897,83</b>		608 137,90		608 137,90	96 701,12		9 487 721,81	9 584 422,93	58 720 612,80
2)	Budynki i lokale	<b>23 919 556,74</b>		2 640 110,19		2 640 110,19	114 498,62		314 644,20	429 142,82	26 130 524,11
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>90 843 073,87</b>		9 324 151,95		9 324 151,95			858 984,26	858 984,26	99 308 241,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne	<b>4 392,00</b>		3 835 587,65		3 835 587,65				0,00	3 839 979,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	<b>3 370 334,61</b>				0,00				0,00	3 370 334,61
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	<b>46 660,00</b>		10 399,99		10 399,99				0,00	57 059,99
7)	Urządzenia techniczne	<b>291 552,41</b>		581 751,56		581 751,56			0,00	0,00	873 303,97
8)	Środki transportu	<b>3 189 146,63</b>		94 855,00		94 855,00	38 326,50		154 900,00	193 226,50	3 090 775,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	<b>5 093 270,43</b>		425 865,85		425 865,85		136 943,26	11 921,99	148 865,25	5 370 271,03
<b>RAZEM:</b>		<b>195 154 205,06</b>	<b>0,00</b>	<b>17 521 499,69</b>	<b>0,00</b>	<b>17 521 499,69</b>	<b>249 526,24</b>	<b>136 943,26</b>	<b>10 828 172,26</b>	<b>11 214 641,76</b>	<b>201 461 062,99</b>

## 1.1 Główne składniki aktywów trwałych c.d.

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
669 714,65		25 271,34	639,60	25 910,94		695 625,59	29 605,89	4 334,55
48 777 474,63	0,00	5 014 632,38	152 215,22	5 166 847,60	126 467,43	53 817 854,80	145 677 409,89	146 943 248,05
549 077,14		108 873,05		108 873,05	16 732,99	641 217,20	67 147 820,69	58 079 395,60
8 066 201,55		467 206,99		467 206,99	28 861,91	8 504 546,63	15 853 355,19	17 625 977,48
29 672 915,72		4 038 249,51		4 038 249,51		33 711 165,23	61 170 158,15	65 597 076,33
2 305,80		307,44		307,44		2 613,24	2 086,20	3 837 366,41
3 351 002,05		12 356,57		12 356,57		3 363 358,62	19 332,56	6 975,99
37 807,61		6 021,25		6 021,25		43 828,86	8 852,39	13 231,13
114 307,91		27 296,37		27 296,37		141 604,28	177 244,50	731 699,69
2 249 062,11		261 860,93		261 860,93	61 561,53	2 449 361,51	940 084,52	641 413,62
4 734 794,74		92 460,27	152 215,22	244 675,49	19 311,00	4 960 159,23	358 475,69	410 111,80
49 447 189,28	0,00	5 039 903,72	152 854,82	5 192 758,54	126 467,43	54 513 480,39	145 707 015,78	146 947 582,60

## 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	42 251,09	3 437,40		4 331,77	41 356,72
2	700-70005§0750	27 350,22	6 892,17			34 242,39
3	700-70005§0920	31 370,86	4 256,92			35 627,78
4	750-75023§0970	2 152,50		2 152,50		0,00
5	754-75416§0570	0,00	100,00			100,00
6	756-75615§0310	24 567,18				24 567,18
7	756-75615§0910	22 165,00	1 275,00			23 440,00
8	756-75616§0310	315 882,95	1 077,94	6 134,03	269,70	310 557,16
9	756-75616§0320	36 789,56	1 652,24	6 696,16	609,06	31 136,58
10	756-75616§0330	1 186,39	3,25	341,01	7,91	840,72
11	756-75616§0340	13 427,98				13 427,98
12	756-75616§0910	199 607,00	26 871,00	13 452,00	168,00	212 858,00
13	900-90002§0490	15 736,70	958,00	1 680,00		15 014,70
14	900-90002§0910	4 346,00	1 142,00	747,00		4 741,00
<b>RAZEM:</b>		<b>736 833,43</b>	<b>47 665,92</b>	<b>31 202,70</b>	<b>5 386,44</b>	<b>747 910,21</b>

2020.03.31

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)