

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
	01.01.2022r – 31.12.2022r.
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
	1 791 879,07 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"> 1. Zakład Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. - 12 108 udziałów po 500,00 zł o wartości 6 054 000,00 zł, 2. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka Gminy z o.o. - 29 365 udziałów po 1000,00 zł o wartości 29 365 000,00 zł. 3. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Staszowie Spółka z o.o. - 14 389 udziałów po 500,00 zł o wartości 7 194 500,00 zł, 4. Staszowskie Centrum Przedsiębiorczości Spółka z o.o. 2 780 udziałów po 500,00 zł o wartości 1 390 000 ,00 zł, 5. „Staszowskie Centrum Medyczne” Sp. z o.o. w Koniemłotach - 494 akcje po 100,00 zł o wartości 49 400,00 zł. 6. Tarnobrzaska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. - 10 udziałów po 500,00 zł o wartości 5 000,00 zł, 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, 8. Zdrowie Koniemłoty Spółka z o.o. - 13 113 udziałów po 100,00 zł o wartości 1 311 300,00 zł. 9. Świętokrzyska Inicjatywa Mieszkaniowa Sp. z o.o. - 74 068 udziałów po 50,00 zł o wartości 3 703 400,00 zł. Wartość ogółem udziałów i akcji – 52 603 100,00 zł
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
	15 800 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	32 950 000,00 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	3 965 192,27 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Odprawy emerytalne – 32 688,00 zł Nagrody jubileuszowe – 150 899,70 zł Ekwiwalent za urlop – 2 839,80 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
	26 019 344, 18 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
	2 394 488,09 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	633 143,01		48 962,90		48 962,90			33 219,84	33 219,84	648 886,07
2.	Środki trwałe	264 542 097,39	0,00	17 673 960,84	0,00	17 673 960,84	2 585 822,33	55 000,00	3 559 357,21	6 200 179,54	276 015 878,69
) 1	Grunty	60 805 544,08		2 486 849,76		2 486 849,76	2 547 629,96		494 141,82	3 041 771,78	60 250 622,06
) 2	Budynki i lokale	29 915 221,17		1 403 128,69		1 403 128,69	33 792,37		668 031,76	701 824,13	30 616 525,73
) 3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	156 616 844,16		11 906 376,86		11 906 376,86	4 400,00		283 665,61	288 065,61	168 235 155,41
) 4	Kotły i maszyny energetyczne	3 839 979,65		27 541,60		27 541,60			27 541,60	27 541,60	3 839 979,65
) 5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 208 255,25		17 000,00		17 000,00			17 000,00	17 000,00	3 208 255,25
) 6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	64 059,99		426 536,30		426 536,30			263 561,30	263 561,30	227 034,99
) 7	Urządzenia techniczne	869 121,97		116 522,46		116 522,46			73 923,00	73 923,00	911 721,43
) 8	Środki transportu	3 252 773,90		236 239,00		236 239,00		55 000,00	1 475 206,92	1 530 206,92	1 958 805,98
) 9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5 970 297,22		1 053 766,17		1 053 766,17			256 285,20	256 285,20	6 767 778,19
RAZEM:		265 175 240,40	0,00	17 722 923,74	0,00	17 722 923,74	2 585 822,33	55 000,00	3 592 577,05	6 233 399,38	276 664 764,76

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
633 143,01			48 962,90	48 962,90	33 219,84	648 886,07	0,00	0,00
66 006 227,73		10 494 892,41	873 270,40	11 368 162,81	1 679 007,71	75 695 382,83	198 535 869,66	200 320 495,86
804 429,37		258 914,30		258 914,30	170 401,55	892 942,12	60 001 114,71	59 357 679,94
9 538 480,62		613 067,56		613 067,56	7 039,04	10 144 509,14	20 376 740,55	20 472 016,59
43 271 601,43		9 030 669,31		9 030 669,31	1 498,50	52 300 772,24	113 345 242,73	115 934 383,17
540 214,44		268 800,60		268 800,60		809 015,04	3 299 765,21	3 030 964,61
3 206 705,45		1 549,80		1 549,80		3 208 255,25	1 549,80	0,00
31 623,57		18 475,66		18 475,66		50 099,23	32 436,42	176 935,76
300 068,00		79 292,28		79 292,28		379 360,28	569 053,97	532 361,15
2 736 544,79		125 806,90		125 806,90	1 243 783,42	1 618 568,27	516 229,11	340 237,71
5 576 560,06		98 316,00	873 270,40	971 586,40	256 285,20	6 291 861,26	393 737,16	475 916,93
66 639 370,74	0,00	10 494 892,41	922 233,30	11 417 125,71	1 712 227,55	76 344 268,90	198 535 869,66	200 320 495,86

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	48 231,50	3 437,40			51 668,90
2	700-70005§0750	34 180,60				34 180,60
3	700-70005§0920	49 113,68	4 854,29			53 967,97
4	754-75416§0570	100,00		100,00		0,00
5	756-75615§0310	20 703,18				20 703,18
6	756-75615§0910	22 852,00	6 519,00			29 371,00
7	756-75616§0310	208 597,88		10 817,00		197 780,88
8	756-75616§0320	31 560,52				31 560,52
9	756-75616§0330	837,47				837,47
10	756-75616§0340	13 427,98				13 427,98
11	756-75616§0910	211 234,00	31 726,00	8 654,00		234 306,00
12	900-90002§0490	17 527,70				17 527,70
13	900-90002§0910	7 986,00	2 392,00			10 378,00
RAZEM:		666 352,51	48 928,69	19 571,00	0,00	695 710,20

2023.03.31

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)