

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
	01.01.2020r – 31.12.2020r.
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="margin-left: 40px;">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="margin-left: 40px;">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 użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania. 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
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
	1 841 923,66 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"> 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. - 28 768 udziałów po 1000,00 zł o wartości 28 768 000,00 zł. 3. Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Staszowie Spółka z o.o. - 13 632 udziałów po 500,00 zł o wartości 6 816 000,00 zł, 4. Staszowskie Centrum Przedsiębiorczości Spółka z o.o. 2 520 udziałów po 500,00 zł o wartości 1 260 000,00 zł, 5. „Staszowskie Centrum Medyczne” Sp. z o.o. w Koniemłotach - 494 akcje po 100,00 zł o wartości 49 400,00 zł. 6. Tarnobrzeska 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. <p>Wartość ogółem udziałów i akcji – 47 794 200,00 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)
	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
	4 000 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat

	19 700 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	17 150 000,00 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
	4 207 021,93
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne – 46 485,08 zł Nagrody jubileuszowe – 95 205,23 zł Ekwiwalent za urlop – 4 923,80 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
	12 599 748,57

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
	1 551 810,33 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	nabywanie, przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	699 960,14				0,00		86 743,13		86 743,13	613 217,01
2.	Środki trwałe	200 761 102,85	0,00	12 568 769,36	0,00	12 568 769,36	509 603,71	162 079,36	7 324 968,41	7 996 651,48	205 333 220,73
1)	Grunty	58 720 612,80		2 672 774,40		2 672 774,40	301 157,23		124 660,00	425 817,23	60 967 569,97
2)	Budynki i lokale	26 130 524,11		8 295 016,33		8 295 016,33	167 624,79		6 947 590,13	7 115 214,92	27 310 325,52
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	99 308 241,56		1 207 325,89		1 207 325,89	40 821,69			40 821,69	100 474 745,76
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 839 979,65				0,00				0,00	3 839 979,65
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 370 334,61				0,00		162 079,36		162 079,36	3 208 255,25
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	57 059,99				0,00				0,00	57 059,99
7)	Urządzenia techniczne	873 303,97				0,00				0,00	873 303,97
8)	Środki transportu	3 090 775,13				0,00				0,00	3 090 775,13
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	5 370 271,03		393 652,74		393 652,74			252 718,28	252 718,28	5 511 205,49
RAZEM:		201 461 062,99	0,00	12 568 769,36	0,00	12 568 769,36	509 603,71	248 822,49	7 324 968,41	8 083 394,61	205 946 437,74

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
695 625,59		3 418,44		3 418,44	86 743,13	612 300,90	4 334,55	916,11
53 817 854,80		5 466 301,49	136 934,46	5 603 235,95	218 570,34	59 202 520,41	146 943 248,05	146 130 700,32
641 217,20		95 678,94		95 678,94	15 684,50	721 211,64	58 079 395,60	60 246 358,33
8 504 546,63		523 566,38		523 566,38	30 597,96	8 997 515,05	17 625 977,48	18 312 810,47
33 711 165,23		4 267 440,51		4 267 440,51	10 208,52	37 968 397,22	65 597 076,33	62 506 348,54
2 613,24		268 800,60		268 800,60	0,00	271 413,84	3 837 366,41	3 568 565,81
3 363 358,62		3 838,59		3 838,59	162 079,36	3 205 117,85	6 975,99	3 137,40
43 828,86		4 238,98		4 238,98	0,00	48 067,84	13 231,13	8 992,15
141 604,28		82 063,99		82 063,99	0,00	223 668,27	731 699,69	649 635,70
2 449 361,51		143 591,64		143 591,64	0,00	2 592 953,15	641 413,62	497 821,98
4 960 159,23		77 081,86	136 934,46	214 016,32	0,00	5 174 175,55	410 111,80	337 029,94
54 513 480,39	0,00	5 469 719,93	136 934,46	5 606 654,39	305 313,47	59 814 821,31	146 947 582,60	146 131 616,43

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	41 356,72				41 356,72
2	700-70005§0750	34 242,39			61,79	34 180,60
3	700-70005§0920	35 627,78	4 493,74		35,68	40 085,84
4	750-75023§0970	0,00				0,00
5	754-75416§0570	100,00				100,00
6	756-75615§0310	24 567,18				24 567,18
7	756-75615§0910	23 440,00	1 375,00			24 815,00
8	756-75616§0310	310 557,16	12,00	335,55	101 121,34	209 112,27
9	756-75616§0320	31 136,58	498,00	224,50	414,57	30 995,51
10	756-75616§0330	840,72	230,39		3,25	1 067,86
11	756-75616§0340	13 427,98				13 427,98
12	756-75616§0910	212 858,00	20 289,00	259,00	41 140,00	191 748,00
13	900-90002§0490	15 014,70	2 011,00	900,00		16 125,70
14	900-90002§0910	4 741,00	1 604,00	257,00		6 088,00
RAZEM :		747 910,21	30 513,13	1 976,05	142 776,63	633 670,66

Henryka Skowron

2021.03.31

Leszek Kopec

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)