

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Miasta w Ostrowcu świątokrzyskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec świątokrzyski
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec świątokrzyski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. i 31.12.2018r.
3.	wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane niezbędne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) lub według ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo według wartości określonej w decyzji (Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu) pomniejszonych o odpisy amortyzacji lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości z zaopiniowaniem, czy nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zgłasza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zgłasza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również 1) książki i inne zbiory biblioteczne , 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach 3) odzież umundurowanie, 4) meble i dywany, d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zgłasza jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych 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 50% , a prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki 5%. e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych środków. 4. Materiały objęte ewidencją wartościową a wartościową nie sąsił koszty w momencie zakupu. 5. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie, brak konta 640 Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

5.	inne informacje
	Brak danych
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 i podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Główne składniki aktywów trwałych: 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 1.219.764,97; przychody 2.399,90; likwidacja 497.443,97 zł stan końcowy 724.720,90 zł 2) Grunty: stan początkowy 63.065.546,79 zł przychody 2.371.394,66; zbycie 1.260.567,82 zł stan końcowy 64.176.373,63 zł 3) Budynki i lokale: stan początkowy 32.156.180,32; przychody 3.547.469,79 zł zbycie 321.120,52 zł stan końcowy 35.382.529,59 zł 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 245.461.516,74 zł przychody 14.948.963,59 zł zbycie 105.900,00 zł likwidacja 25.345,49 zł stan końcowy 260.279.234,84 zł 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 329.869,14 zł stan końcowy 329.869,14 zł 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania : stan początkowy 16.186.676,44 zł przychody 17.395,01 zł stan końcowy 16.204.071,45 zł 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 6.951,56 zł stan końcowy 6.951,56 zł 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 6.227.543,31 zł przychody 335.310,21 zł zbycie 37.000,00 zł stan końcowy 6.525.853,52 zł 9) środki transportu: stan początkowy 510.894,19 zł stan końcowy 510.894,19 zł 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 1.658.004,25 zł przychody 158.960,03 zł stan końcowy 1.816.964,28 zł 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 3.943.420,30 zł przychody 1.531.455,99 zł zbycie 22.540,78 zł likwidacja 11.545,61 zł stan końcowy 5.440.789,90 zł 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 38.091,67 zł stan końcowy 38.091,67 zł Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia: 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 1.176.601,16 zł amortyzacja za rok 32.872,84; inne zwiększenia 2.399,90 zł zmniejszenie umorzenia 493.730,43 zł stan końcowy 718.143,47 zł wartość netto początek roku 43.163,81 zł wartość netto koniec roku 6.577,43 zł 2) Grunty: stan początkowy 1.266.672,25 zł amortyzacja za rok 299.875,28 zł zmniejszenie umorzenia 95.925,99 zł stan końcowy 1.470.621,54 zł wartość netto początek roku 61.798.874,54 zł wartość netto koniec roku 62.705.752,09 zł 3) Budynki i lokale: stan początkowy 12.383.947,87 zł amortyzacja za rok 870.890,61 zł zmniejszenie umorzenia 96.611,72 zł stan końcowy 13.158.226,76 zł wartość netto początek roku 19.772.232,45 zł wartość netto koniec roku 22.224.302,83 zł 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 97.751.133,53; amortyzacja za rok 10.659.447,02 zł zmniejszenie umorzenia 13.506,07 zł stan końcowy 108.397.074,48 zł wartość netto początek roku 147.710.383,21 zł wartość netto koniec roku 151.882.160,36 zł 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 141.337,00 zł amortyzacja za rok 17.799,24 zł stan końcowy 159.136,24 zł wartość netto początek roku 188.532,14 zł wartość netto koniec roku 170.732,90 zł 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 16.126.229,02 zł amortyzacja za rok 35.493,10 zł stan końcowy 16.161.722,12 zł wartość netto początek roku 60.447,42 zł wartość netto koniec roku 42.349,33 zł 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 6.951,56 zł stan końcowy 6.951,56 zł 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 4.458.958,75 zł amortyzacja za rok 430.258,00 zł zmniejszenie umorzenia 616,66 zł stan końcowy 4.888.600,09 zł wartość netto początek roku 1.768.584,56 zł wartość netto koniec roku 1.637.253,43 zł 9) środki transportu: stan początkowy 318.517,63 zł amortyzacja za rok 41.539,44 zł stan końcowy 360.057,07 zł wartość netto początek roku 192.376,56 zł wartość netto koniec roku 150.837,12 zł 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 1.127.308,10 zł amortyzacja za rok 84.886,32 zł stan końcowy 1.212.194,42 zł wartość netto początek roku 530.696,15 zł wartość netto koniec roku 604.769,86 zł 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 3.943.420,30 zł inne zwiększenia 1.531.455,99 zł zmniejszenie umorzenia 34.086,39 zł stan końcowy 5.440.789,90 zł 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 38.091,67 zł stan końcowy 38.091,67 zł
1.2.	aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury i o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotń 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 wieczystie
	2.011.609,39 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.	liczbń oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	94.472.920,00 zł w tym liczba akcji 25.260 i ich wartość 242.520,00 zł; liczba udziałów 322.199 i ich wartość 94.230.400,00 zł

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwinięciu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagroźonych)
	Stan odpisów aktualizujących wartości należności: stan na początek roku obrotowego 4.426.628,43 zł zwiększenia 26.643,01 zł wykorzystanie 19.337,44 zł rozwinięcie 178.536,53 zł stan na koniec roku obrotowego 4.255.397,47 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwinięciu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podziągi zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umownym lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	14.874.622,08 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
1.10.	kwot 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 kwot zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwot zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łączną kwot 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 występuje
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnic między wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaconym za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwot otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.385.553,96 zł
1.15.	kwot wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 230.664,00 zł ekwiwalenty za urlop 17.736,24 zł nagrody jubileuszowe 190.237,42 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości 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
	31.968.144,42 zł (WN 080)
2.3.	kwot i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	1.548,93 zł odszkodowania
2.4.	informacji 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
	438.283,33 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

.....
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)