

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta w Ostrowcu Świętokrzyskim
1.2	siedzibę jednostki ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
1.3	adres jednostki ul. Jana Głogowskiego 3/5, 27-400 Ostrowiec Świętokrzyski
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
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 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 też 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 założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a obowiązującą metodą amortyzacji jest metoda liniowa. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000,00 zł zalicza 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 używania, c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne , 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł 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 początkową tych środków. 4. Materiały objęte są ewidencją wartościową, a wartością obciąża się koszty w momencie zakupu.

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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<p>Główne składniki aktywów trwałych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 724.720,90; przychody 19.738,21; likwidacja 19.662,14 zł; stan końcowy 724.796,97 zł, 2) Grunty: stan początkowy 64.176.373,63 zł, przychody 9.446.317,35; zbycie 1.492.094,04 zł; stan końcowy 72.130.596,94 zł, 3) Budynki i lokale: stan początkowy 35.382.529,59; przychody 28.546.403,55 zł; zbycie 6.091.836,35 zł; stan końcowy 57.837.096,79 zł, 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 260.279.234,84 zł; przychody 16.937.644,07 zł; zbycie 708.955,14 zł; likwidacja 181,21 zł; stan końcowy 276.507.742,56 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 16.204.071,45 zł; przychody 663.541,58 zł; zbycie 50.751,22 zł; likwidacja 44.497,56 zł stan końcowy 16.772.364,25 zł, 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 6.951,56 zł; likwidacja 973,28 zł stan końcowy 5.978,28 zł, 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 6.525.853,52 zł ; przychody 4.888.383,26 zł; zbycie 149.937,00 zł; likwidacja 6.824,00 zł; stan końcowy 11.257.475,78 zł, 9) Środki transportu: stan początkowy 510.894,19 zł; przychody 187.564,62 zł; zbycie 28.300,00 zł; stan końcowy 670.158,81 zł, 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 1.816.964,28 zł; przychody 1.551.280,64 zł; zbycie 14.206,50 zł; stan końcowy 3.354.038,42 zł, 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 5.440.789,90 zł; przychody 735.583,52 zł; zbycie 13.382,12 zł; likwidacja 122.735,17 zł; stan końcowy 6.040.256,13 zł, 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 38.091,67 zł; stan końcowy 38.091,67 zł <p>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 718.143,47 zł; amortyzacja za rok 13.156,87; zmniejszenie umorzenia 19.662,14 zł; stan końcowy 711.638,20 zł; wartość netto początek roku 6.577,43 zł; wartość netto koniec roku 13.158,77 zł, 2) Grunty: stan początkowy 1.470.621,54 zł; amortyzacja za rok 286.527,80 zł; zmniejszenie umorzenia 123.245,31 zł; stan końcowy 1.633.904,03 zł; wartość netto początek roku 62.705.752,09 zł; wartość netto koniec roku 70.496.692,91 zł, 3) Budynki i lokale: stan początkowy 13.158.226,76 zł; amortyzacja za rok 1.163.336,84 zł; inne zwiększenia 3.126.311,12 zł; zmniejszenie umorzenia 3.115.562,85 zł; stan końcowy 14.332.311,87 zł; wartość netto początek roku 22.224.302,83 zł; wartość netto koniec roku 43.504.784,92 zł, 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 108.397.074,48; amortyzacja za rok 8.011.581,53 zł; inne zwiększenia 3.075.061,07 zł; zmniejszenie umorzenia 343.370,74 zł; stan końcowy 119.140.346,34 zł; wartość netto początek roku 151.882.160,36 zł; wartość netto koniec roku 157.367.396,22 zł, 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 159.136,24 zł; amortyzacja za rok 17.799,24 zł; stan końcowy 176.935,48 zł; wartość netto początek roku 170.732,90 zł; wartość netto koniec roku 152.933,66 zł, 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 16.161.722,12 zł; amortyzacja za rok 140.669,30 zł; inne zwiększenia 46.480,00 zł; zmniejszenie umorzenia 95.248,78 zł; stan końcowy 16.253.622,64 zł; wartość netto początek roku 42.349,33 zł; wartość netto koniec roku 518.741,61 zł, 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 6.951,56 zł; zmniejszenie umorzenia 973,28 zł; stan końcowy 5.978,28 zł, 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 4.888.600,09 zł; amortyzacja za rok 722.045,61 zł; inne zwiększenia 11.522,90 zł; zmniejszenie umorzenia 9.322,96 zł; stan końcowy 5.612.845,64 zł; wartość netto początek roku 1.637.253,43 zł; wartość netto koniec roku 5.644.630,14 zł, 9) Środki transportu: stan początkowy 360.057,07 zł; amortyzacja za rok 68.931,29 zł; zmniejszenie umorzenia 943,34 zł; stan końcowy 428.045,02 zł; wartość netto początek roku 150.837,12 zł; wartość netto koniec roku 242.113,79 zł, 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 1.212.194,42zł; amortyzacja za rok 189.629,37 zł; inne zwiększenia 22.353,66 zł; zmniejszenie umorzenia 14.206,50; stan końcowy 1.409.970,95 zł; wartość netto początek roku 604.769,86 zł; wartość netto koniec roku 1.944.067,47 zł, 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 5.440.789,90 zł; inne zwiększenia 735.583,52 zł; zmniejszenie umorzenia 136.117,29 zł; stan końcowy 6.040.256,13 zł, 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 38.091,67 zł; stan końcowy 38.091,67 zł.
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
	1.225.484,91 zł

1.5.	wartość niemortyzowanych 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
	96.172.920,00 zł, w tym liczba akcji 25.260 i ich wartość 242.520,00 zł ; liczba udziałów 325.599 i ich wartość 95.930.400,00 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)
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności: stan na początek roku obrotowego 4.255.397,47 zł; zwiększenia 976.533,43 zł; wykorzystanie 16.009,00 zł; rozwiązanie 191.060,04 zł; stan na koniec roku obrotowego 5.024.861,86 zł.
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
	8.022.401,56 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	0,00
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 występuje
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 występuje
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
	1.499.752,24 zł rozliczenia międzyokresowe czynne – dopłata wspólników spółki
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	5.681.950,16 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne 229.384,20 zł, ekwiwalenty za urlop 34.485,44 zł, nagrody jubileuszowe 196.562,58 zł.
1.16.	inne informacje
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
	30.587.300,86 zł (WN 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1.386,00 zł odszkodowania
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
	500.652,89 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

SKARBNIK MIASTA

Ostrowca Świętokrzyskiego

Sławomir Kijak

Główny Księgowy Budżetu
(główny księgowy)

2020-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA
Ostrowca Świętokrzyskiego

Jarosław Górczyński
(kierownik jednostki)