

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ostrowiec Świętokrzyski
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; zarządzanie nieruchomościami; pozostała pomoc społeczna; kształcenie osób dorosłych; działalność dydaktyczna; wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej i oddziałów gimnazjalnych; prowadzenie ośrodka wsparcia dla osób z obciążeniami psychicznymi (typ B i C); upowszechnianie kultury fizycznej i rekreacji; bezpieczeństwo publiczne; wychowanie przedszkolne, działalność edukacyjna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	TAK
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 użytkowania, a obowiązującą metoda 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) Dla środków trwałych o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 10.000,00 zł stosuje się uproszczenie polegające na spisaniu ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, z jednoczesnym objęciem ich ewidencją bilansową ilościowo-wartościową. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania. zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości, nieprzekraczającej 1.000,00 zł odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników długotrwałego użytku. c) Składniki majątku o wartości od 300 do 10.000 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 użytkowania. d) 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 użytkowania, e) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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, f) 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

	<p>wg stawki 5%.</p> <p>g) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją wartościową, a wartością obciąża się koszty w momencie zakupu.</p> <p>5. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów (magazyn art. żywnościowych; środków czystości)</p>
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 1.401.763,14 zł; przychody 103.811,13zł; zbycie 184,50zł; likwidacja 122.551,35 zł; inne 46.739,33 zł stan końcowy 1.336.099,09 zł, 2) Grunty: stan początkowy 67.425.152,18 zł., przychody 9.474.193,05 zł; zbycie 1.492.094,04, zł; inne 69.358,59 zł, stan końcowy 75.337.892,60 zł, 3) Budynki i lokale: stan początkowy 207.015.866,73 zł.; przychody 31.150.331,88zł; zbycie 6.091.836,35 zł; zbycie 39.193,84 zł, inne 8.005.706,49 zł, stan końcowy 224.029.461,93 zł, 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 289.183.728,65 zł; przychody 17.459.502,96 zł; przemieszczenia 4.853,40 zł, zbycie 708.955,14 zł; likwidacja 52.232,41 zł, inne 773.555,28 zł, stan końcowy 305.113.342,18 zł, 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 667.630,29 zł; likwidacja 0,00 , stan końcowy 667.630,29 zł, 6) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania : stan początkowy 17.182.761,43 zł; przychody 724.971,58 zł; zbycie 50.751,22zł, likwidacja 59.333,14 zł, inne 0,00 zł, stan końcowy 17.797.648,65 zł, 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 920.793,98zł; przychody 532.215,74 zł, likwidacja 94.424,64 zł; stan końcowy 1.358.585,08 zł; 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 29.672.675,21 zł ; aktualizacja 303.330,43 zł, przychody 5.144.809,57 zł; zbycie 149.937,00 zł; likwidacja 34.548,80 zł; inne 122.790,27 stan końcowy 34.813.539,14 zł; 9) Środki transportu: stan początkowy 2.326.220,36 zł; przychody 499.413,99 zł, zbycie 53.181,30 zł, likwidacja 75.369,22 zł, stan końcowy 2.697.083,83 zł, 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 5.278.261,06 zł; przychody 1.832.663,51 zł; przemieszczania 14.206,50 zł, zbycie 14.206,50 zł, likwidacja 152.167,68 zł, inne 299.806,03zł, stan końcowy 6.658.950,86 zł, 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 19.984.600,53 zł; aktualizacja 6.835,69 przychody 4.028.210,68 zł; zbycie 15.374,72 zł; likwidacja 1.273.469,55 zł; inne 1.962.881,90zł, stan końcowy 20.767.920,73 zł, 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 1.529.684,72 zł; przychody 285.618,61zł, likwidacja 441.061,65zł , inne 151.313,44 zł, stan końcowy 1.222.928,24 zł. <p>Stany i tytuły zmian amortyzacji lub umorzenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 1.357.180,06 zł; amortyzacja za rok 63.910,67zł; inne zwiększenia 39.289,14 zł; zmniejszenie umorzenia 165.607,60 zł; stan końcowy 1.294.772,27 zł; wartość netto początek roku 44.583,08 zł; wartość netto koniec roku 41.326,82 zł, 2) Grunty: stan początkowy 1.721.558,39 zł; amortyzacja za rok 290.419,92 zł; zmniejszenie umorzenia 123.245,31 zł; stan końcowy 1.888.733,00 zł; wartość netto początek roku 65.703.593,79 zł; wartość netto koniec roku 73.449.159,60 zł, 3) Budynki i lokale: stan początkowy 76.301.515,94zł; amortyzacja za rok 5.050.544,52 zł; inne zwiększenia 4.523.033,65 zł, zmniejszenie umorzenia 6.194.547,26 zł; stan końcowy 79.680.546,85zł; wartość netto początek roku 130.714.350,79 zł; wartość netto koniec roku 144.348.915,08 zł, 4) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 121.998.327,73 zł ; amortyzacja za rok 9.030.838,01 zł; inne zwiększenia 3.213.552,56zł, zmniejszenie umorzenia 710.419,70 zł; stan końcowy 133.532.298,60 zł; wartość netto początek roku 167.185.400,92 zł; wartość netto koniec roku 171.581.043,58 zł, 5) Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 496.897,39zł; amortyzacja za rok 17.799,24 zł; zmniejszenia umorzenia 0,00zł, stan końcowy 514.696,63 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 17.113.185,88 zł; amortyzacja za rok 145.777,09 zł; inne zwiększenia 92.960,00 zł , zmniejszenie umorzenia 110.084,36 zł, stan końcowy 17.241.838,61 zł; wartość netto początek roku 69.575,55 zł; wartość netto koniec roku 555.810,04 zł, 7) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 522.627,20 zł; amortyzacja za rok 97.095,54 zł, zmniejszenie umorzenia 30.652,90 zł, stan końcowy 589.069,84 zł, wartość netto na początek roku 398.166,78zł.;wartość netto koniec roku 769.515,24 zł. 8) Urządzenia techniczne: stan początkowy 24.526.214,57zł; amortyzacja za rok 1.919.759,82 zł; inne zwiększenia 106.289,23 zł, zmniejszenie umorzenia 138.735,54 zł; stan końcowy 26.413.528,08 zł; wartość netto początek roku 5.146.460,64 zł; wartość netto koniec roku 8.400.011.06 zł, 9) Środki transportu: stan początkowy 1.581.136,64 zł; amortyzacja za rok 422.827,74zł; inne zwiększenia 943,34 zł, zmniejszenie umorzenia 98.673,74 zł, stan końcowy 1.906.233,98 zł; wartość netto początek roku 745.083,72 zł; wartość netto koniec roku 790.849,85 zł, 10) Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 4.431.287,40 zł; amortyzacja za rok 278.912,93 zł.; inne zwiększenia 65.165,50 zł, zmniejszenie umorzenia 344.078,43 zł, stan końcowy 4.554.773,15 zł; wartość netto początek roku 846.973,66 zł; wartość netto koniec roku 2.104.177,71zł, 11) Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 20.227.240,20 zł; inne zwiększenia 3.402.449,31 zł; zmniejszenie umorzenia 2.861.768,78 zł; stan końcowy 20.767.920,73 zł, 12) Zbiory biblioteczne: stan początkowy 1.529.684,72 zł; inne zwiększenia 239.024,66 zł; zmniejszenia umorzenia 545.781,14 zł; stan końcowy 1.222.928,24 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 nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Stan na początek roku obrotowego 7.173,45zł; zmiany w trakcie roku obrotowego 0,00 zł; stan na koniec roku obrotowego 7.173,45 zł.
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 66.054.029,03 zł; zwiększenia 4.482.552,33 zł; wykorzystanie 219.968,00 zł; rozwiązanie 1.044.915,45 zł; zmniejszenie 0,00 zł; stan na koniec roku obrotowego 69.271.697,91 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Stan rezerw na początek roku obrotowego 1.133.712,55 zł; wykorzystana rezerwa na inwestycje 217.387,41 zł; Rezerwa w pozostałej części została rozwiązana. Z ujętych w planie finansowym na 2019 rok a nie wykorzystanych środków na zakupy inwestycyjne dla potrzeb prowadzonej gospodarki komunalnej i mieszkaniowej utworzono rezerwę w wysokości 645.967,59 zł. Rezerwę utworzono też na przychody przyszłych okresów z tytułu naliczonych w IV kwartale roku 2019 odsetek od należności w kwocie 42.399,53 zł. Łączna kwota utworzonych rezerw na koniec roku obrotowego 2019 wyniosła 688.367,12 zł.
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
	14.874.622,08 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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 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
	Saldo czynnych rozliczeń międzyokresowych 1.499.752,24 zł
1.14.	łącznie 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 1.176.342,12 zł, ekwiwalenty za urlop 268.740,11 zł, nagrody jubileuszowe 1.206.919,66 zł.; odprawy z art. 226 161.694,50 zł; odprawy z art. 20KN 433.730,46 zł; świadczenie na start 7000,00 zł; odprawy z tytułu redukcji etatów 84.885,57 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
	30.677.438,06 zł (WN 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	3.958,65zł 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

Sławomir Kijak.
(główny księgowy)

2020-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr Paris Dasios
(kierownik jednostki)