|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 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 | | |
|  | 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. | | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne | | |
|  | 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 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. 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: 4. Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. 5. 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, 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 7. książki i inne zbiory biblioteczne , 8. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach 9. odzież i umundurowanie, 10. meble i dywany, 11. 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%. 12. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkową tych środków. 13. 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 | | |
|  | **Główne składniki aktywów trwałych**:   1. Wartości niematerialne i prawne: stan początkowy 742.175,63 zł; przychody 326.306,91 zł; stan końcowy 1.068.482,54 zł, 2. Grunty: stan początkowy 73.206.995,49 zł, przychody 4.520.192,82 zł ; zbycie 1.508.687,51 zł; stan końcowy 76.218.500,80 zł, 3. Budynki i lokale: stan początkowy 58.932.084,47 zł; przychody 12.533.106,18 zł; zbycie 15.215.684,79 zł; stan końcowy 56.249.505,86 zł, 4. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 304.269.993,10 zł; przychody 33.011.425,93 zł; zbycie 2.892.067,25 zł; stan końcowy 334.389.351,78 zł, 5. Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 329.869,14 zł; przychody 56.531,14 zł; stan końcowy 386.400,28 zł, 6. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania : stan początkowy 16.141.149,40 zł; przychody 3.361.308,89 zł; zbycie 75.944,80 zł; likwidacja 25.125,14 zł; stan końcowy 19.401.388,35 zł, 7. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 5.978,28 zł; likwidacja 1.486,50 zł; stan końcowy 4.491,78 zł, 8. Urządzenia techniczne: stan początkowy 10.324.294,94 zł; przychody 1.923.620,28 zł; zbycie 73.620,09 zł; stan końcowy 12.174.295,13 zł, 9. Środki transportu: stan początkowy 704.664,50 zł; przychody 32.486.995,50 zł; zbycie 122.980,88 zł; stan końcowy 33.068.679,12 zł, 10. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 3.342.752,96 zł; przychody 647.850,49 zł; zbycie 8.110,38 zł; stan końcowy 3.982.493,07 zł, 11. Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 5.837.333,61 zł; przychody 1.235.400,67 zł; zbycie 37.243,08 zł; likwidacja 67.494,65 zł; stan końcowy 6.967.996,55 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 727.783,32 zł; amortyzacja za rok 12.785,19 zł; inne zwiększenia 17.490,53 zł; stan końcowy 758.059,04 zł; wartość netto początek roku 14.392,31 zł; wartość netto koniec roku 310.423,50 zł, 2. Grunty: stan początkowy 1.803.619,89 zł; amortyzacja za rok 217.666,84 zł; zmniejszenie umorzenia 185.983,57 zł; stan końcowy 1.835.303,16 zł; wartość netto początek roku 71.403.375,60 zł; wartość netto koniec roku 74.383.197,64 zł, 3. Budynki i lokale: stan początkowy 17.164.862,97 zł; amortyzacja za rok 1.333.670,41 zł; zmniejszenie umorzenia 5.112.276,13 zł; stan końcowy 13.386.257,25 zł; wartość netto początek roku 41.767.221,50 zł; wartość netto koniec roku 42.863.248,61 zł, 4. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan początkowy 141.704.784,70 zł; amortyzacja za rok 12.028.571,02 zł; zmniejszenie umorzenia 1.687.378,20 zł; stan końcowy 152.045.977,52 zł; wartość netto początek roku 162.565.208,40 zł; wartość netto koniec roku 182.343.374,26 zł, 5. Kotły i maszyny energetyczne: stan początkowy 212.533,96 zł; amortyzacja za rok 15.509,94 zł; stan końcowy 228.043,90 zł; wartość netto początek roku 117.335,18 zł; wartość netto koniec roku 158.356,38 zł, 6. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan początkowy 15.959.268,85 zł; amortyzacja za rok 155.658,51 zł; zmniejszenie umorzenia 101.069,94 zł; stan końcowy 16.013.857,42 zł; wartość netto początek roku 181.880,55 zł; wartość netto koniec roku 3.387.530,93 zł, 7. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne: stan początkowy 5.978,28 zł; zmniejszenie umorzenia 1.486,50 zł; stan końcowy 4.491,78 zł, 8. Urządzenia techniczne: stan początkowy 7.098.744,06 zł; amortyzacja za rok 460.054,71 zł; zmniejszenie umorzenia 71.835,09 zł; stan końcowy 7.486.963,68 zł; wartość netto początek roku 3.225.550,88 zł; wartość netto koniec roku 4.687.331,45 zł, 9. Środki transportu: stan początkowy 476.435,96 zł; amortyzacja za rok 201.707,94 zł; zmniejszenie umorzenia 122.980,88 zł; stan końcowy 555.163,02 zł; wartość netto początek 228.228,54 zł; wartość netto koniec roku 32.513.516,10 zł, 10. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane: stan początkowy 1.759.376,07 zł; amortyzacja za rok 268.864,99 zł; zmniejszenie umorzenia 8.110,38 zł; stan końcowy 2.020.130,68 zł; wartość netto początek roku 1.583.376,89 zł; wartość netto koniec roku 1.962.362,39 zł, 11. Pozostałe środki trwałe: stan początkowy 5.837.333,61 zł; inne zwiększenia 1.235.400,67 zł; zmniejszenie umorzenia 104.737,73 zł; stan końcowy 6.967.996,55 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 wieczyście | | |
|  | 1.203.404,91 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 | | |
|  | Brak danych | | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | | |
|  | 89.700.120,00 zł, w tym liczba akcji 1.260 i ich wartość 2.520,00 zł ; liczba udziałów 263.191 i ich wartość 89.697.600,00 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 5.236.226,94 zł; zwiększenia  218.310,13 zł; wykorzystanie 0,00 zł; rozwiązanie 576.765,99 zł; stan na koniec roku obrotowego 4.877.771,08 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 | | |
|  | 0,00 | | |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | | |
|  | Nie występuje | | |
| 1.12. | łączną 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 | | |
|  | Rozliczenia międzyokresowe czynne- 186.164,66 zł – dot. zakupu energii cieplnej | | |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | |
|  | 9.226.541,70 zł. | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | |
|  | Odprawy emerytalne 242.101,20 zł, ekwiwalenty za urlop 14.545,28 zł, nagrody jubileuszowe 224.594,37 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 | | |
|  | 68.315.039,31 zł | | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
|  | 5.614,25 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 | | |
|  | 367.657,02 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 | | 2023-03-30 | Z up. Prezydenta Miasta Artur Łakomiec |
| (główny księgowy) | | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |