

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miasta w Skarżysku-Kamiennej
1.2	siedzibę jednostki Ul. Sikorskiego 18 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.3	adres jednostki Ul. Sikorskiego 18 26-110 Skarżysko-Kamienna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Świadczenie pomocy Prezydentowi Miasta Skarżyska-Kamiennej w zakresie realizacji uchwał Rady Miasta i zadań Gminy określonych w przepisach prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
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)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. 2. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową. 4. Wynik finansowy ustala się metodą porównawczą. 5. Środki trwale wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji, dokumentu dostawy czy innych posiadanych dokumentów (nieodpłatnie otrzymane, nabyte w drodze darowizny czy ujawnione w drodze inwentaryzacji) 6. Przyjmuje się trzy przedziały wartości środków trwałych: <ol style="list-style-type: none"> a) powyżej 10.000,- zł – środki trwale ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 011 i amortyzowane liniowo wg stawek określonych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) powyżej 1.000,- zł do 10.000,- zł włącznie – pozostałe środki trwale ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. c) do 1.000,- zł włącznie - ewidencjonowane jedynie ilościowo i spisywane jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania. 7. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia (zakupione) lub wartości z decyzji czy dokumentu dostawy (nieodpłatnie otrzymane i nabyte w drodze darowizny) i umarza jednorazowo (wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,- zł włącznie) lub metodą liniową (wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,- zł) przez okres 24 miesięcy tj. stosując odpis amortyzacyjny w wysokości 50% w stosunku rocznym (licencje na programy komputerowe oraz prawa autorskie) lub 60 miesięcy tj. odpis amortyzacyjny w wysokości 20% w stosunku rocznym (pozostałe wartości niematerialne i prawne). 8. Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności) w przypadkach i w wysokości ustalonej w ustawie o rachunkowości. 9. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.

	10. Materiały wycenia się wg ceny zakupu.
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3 – Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 4
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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 5
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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 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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	532.049,20 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
	13.050.235,55 zł
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
	Nie dotyczy
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

Ewa Pszczółczyk
(główny księgowy)

2020 -03- 26

(rok, miesiąc, dzień)

PREZYDENT MIASTA

(kierownik jednostki)

Konrad Kröng

URZĄD MIASTAul. Sikorskiego 18
26-110 Skarżysko-Kamienna

Tabela Nr 1 - pkt 1.1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Urząd Miasta - cz. I

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	WNiP	904 442,47		79 938,01		79 938,01				0,00
	Razem WNiP	904 442,47	0,00	79 938,01	0,00	79 938,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1	grupa 0	38 900 184,64		127 851,30	70 047,14	197 898,44	8 735 096,26			8 735 096,26
2	grupa 1-2	174 682 331,25		15 056 818,95	2 378 796,91	17 435 615,86	758 059,53	35 335,68		793 395,21
3	grupa 3-6	10 459 587,09		807 021,50	180 772,94	987 794,44		77 803,70		77 803,70
4	grupa 7	186 300,00		157 500,00	128 430,50	285 930,50			101 900,00	101 900,00
5	grupa 8 + konto 013 i 016	6 220 080,97		259 663,46		259 663,46		147 754,66	1 878,35	149 633,01
	Razem środki trwałe	230 448 483,95	0,00	16 408 855,21	2 758 047,49	19 166 902,70	9 493 155,79	260 894,04	103 778,35	9 857 828,18

SKARBNIK MIASTA

Ewa Parzytyczuk

2020 -03- 2 6

PREZYDENT MIASTA

Konrad Krönig

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - Urząd Miasta - cz. II

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na 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)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
984 380,48	889 199,15		29 505,98		29 505,98		918 705,13	15 243,32	65 675,35
984 380,48	889 199,15	0,00	29 505,98	0,00	29 505,98	0,00	918 705,13	15 243,32	65 675,35
30 362 986,82					0,00		0,00	38 900 184,64	30 362 986,82
191 324 551,90	71 933 236,86		6 180 257,75	1 327 597,87	7 507 855,62	543 053,22	78 898 039,26	102 749 094,39	112 426 512,64
11 369 577,83	8 869 497,30		542 451,42	180 772,94	723 224,36	77 803,70	9 514 917,96	1 590 089,79	1 854 659,87
370 330,50	184 200,00		11 400,00	128 430,50	139 830,50	101 900,00	222 130,50	2 100,00	148 200,00
6 330 111,42	4 080 711,91		630 410,09		630 410,09	147 960,21	4 563 161,79	2 139 369,06	1 766 949,63
239 757 558,47	85 067 646,07	0,00	7 364 519,26	1 636 801,31	9 001 320,57	870 717,13	93 198 249,51	145 380 837,88	146 559 308,96

SKARBNIK MIASTA

Ewa Pawełczyk

2020 -03- 2 6

PREZIDENT MIASTA

Konrad Krönig

Tabela 2 - pkt 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja/nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	22.1/1	Powierzchnia (m2)	50,00			50,00
		Wartość (zł)	200,00			200,00
2	37.63/7	Powierzchnia (m2)	3 044,00		3 044,00	0,00
		Wartość (zł)	1 215 467,28		1 215 467,28	0,00
3	37.63/8	Powierzchnia (m2)	4 302,00		4 302,00	0,00
		Wartość (zł)	1 717 785,89		1 717 785,89	0,00
4	37.63/9	Powierzchnia (m2)	1 537,00		1 537,00	0,00
		Wartość (zł)	613 723,13		613 723,13	0,00
5	37.63/15	Powierzchnia (m2)	2 706,00		2 706,00	0,00
		Wartość (zł)	1 080 504,09		1 080 504,09	0,00
6	37.63/16	Powierzchnia (m2)	2 423,00		2 423,00	0,00
		Wartość (zł)	967 502,39		967 502,39	0,00
7	37.63/17	Powierzchnia (m2)	4 229,00		4 229,00	0,00
		Wartość (zł)	1 688 637,04		1 688 637,04	0,00
8	37.63/20	Powierzchnia (m2)	1 060,00		1 060,00	0,00
		Wartość (zł)	423 257,33		423 257,33	0,00
9	37.64/10	Powierzchnia (m2)	114,00		114,00	0,00
		Wartość (zł)	45 520,13		45 520,13	0,00
10	74.1/290	Powierzchnia (m2)	10 380,00			10 380,00
		Wartość (zł)	198 251,40			198 251,40
11	74.1/299	Powierzchnia (m2)	9 803,00			9 803,00
		Wartość (zł)	61 000,00			61 000,00
13	74.1/371	Powierzchnia (m2)	2 624,00			2 624,00
		Wartość (zł)	23 778,66			23 778,66
14	74.1/380	Powierzchnia (m2)	97,00			97,00
		Wartość (zł)	5 386,93			5 386,93
15	74.1/405	Powierzchnia (m2)	11 526,00			11 526,00
		Wartość (zł)	293 529,12			293 529,12
16	74.1/445	Powierzchnia (m2)	465,00			465,00
		Wartość (zł)	11 842,01			11 842,01
17	74.1/452	Powierzchnia (m2)	84,00			84,00
		Wartość (zł)	2 139,20			2 139,20
18	74.1/453	Powierzchnia (m2)	2 366,00			2 366,00
		Wartość (zł)	60 254,20			60 254,20
19	74.1/454	Powierzchnia (m2)	3 352,00			3 352,00
		Wartość (zł)	30 566,63			30 566,63
20	74.1/455	Powierzchnia (m2)	2 648,00			2 648,00
		Wartość (zł)	29 547,75			29 547,75
21	74.2/19	Powierzchnia (m2)	1 503,00			1 503,00
		Wartość (zł)	17 705,88			17 705,88
22	75.1/127	Powierzchnia (m2)	1 808,00			1 808,00
		Wartość (zł)	192 396,05			192 396,05
23	74.1/477	Powierzchnia (m2)	3 851,00			3 851,00
		Wartość (zł)	35 467,71			35 467,71
24	74.1/478	Powierzchnia (m2)	14 162,00			14 162,00
		Wartość (zł)	130 432,02			130 432,02

25	75.1/126	Powierzchnia (m2)	1 457,00			1 457,00
		Wartość (zł)	207 410,81			207 410,81
Razem		Powierzchnia (m2)	85 591,00	0,00	19 415,00	66 176,00
		Wartość (zł)	9 052 305,65	0,00	7 752 397,28	1 299 908,37

SKARBNIK MIASTA


Ewa Pawełczyk

2020 -03- 2 6

PREZYDENT MIASTA


Konrad Krönig

URZĄD MIASTAul. Sikorskiego 18
26-110 Skarżysko-Kamienna

Tabela 4 - pkt 1.6

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w trakcie roku obrotowego		Zmniejszenia w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba	Wartość	Liczba (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały CELSIUM	4 291,00	2 145 500,00					4 291,00	2 145 500,00
2	Udziały MPWiK	117 348,00	58 674 000,00					117 348,00	58 674 000,00
3	Udziały MKS	13 956,00	6 978 000,00					13 956,00	6 978 000,00
4	Udziały MUK	2 550,00	786 479,00	760,00	380 000,00			3 310,00	1 166 479,00
5	Akcje STAR	262,00	2 620,00					262,00	2 620,00
6	Udziały MI	0,00	0,00	6 000,00	300 000,00			6 000,00	300 000,00
7	Udziały ZKM	0,00	0,00	300,00	150 000,00			300,00	150 000,00
	Razem	138 407,00	68 586 599,00	7 060,00	830 000,00	0,00	0,00	145 467,00	69 416 599,00

SKARBNIK MIASTA*Ewa Patweczuk*

2020 -03- 2 6

PREZIDENT MIASTA*Konrad Krönig*

URZĄD MIASTAul. Sikorskiego 18
26-110 Skarżysko-Kamienna

Tabela 5 - pkt 1.7

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Zmniejszenia - wykorzystanie	Zmniejszenia - rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	os.fizyczne	9 513 346,20	1 164 744,57	23 120,75	345 726,70	10 309 243,32
2.	os.prawne	8 047 634,41	684 867,28	218 587,45	45 246,81	8 468 667,43
3.	odsetki	12 442 177,20	11 074 569,74	18 867,93	11 145 016,39	12 352 862,62
	Razem	30 003 157,81	12 924 181,59	260 576,13	11 535 989,90	31 130 773,37

SKARBNIK MIASTA*Ewa Patęcelczyk*

2020 -03- 2 6

PREZYDENT MIASTA*Krzysztof Krönig*