

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
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe ujmowane w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 i umarżane 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 umarża 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 miesiące 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/towary 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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 3
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 4
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 5
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 6
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
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 7
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 7
c)	powyżej 5 lat
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 7
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	310.794,21 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
	13.072.155,98 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

2024-03-28

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 - pkt 1.1

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - część 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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	WNIp	5 321 725,04		257 485,01		257 485,01		9 500,00		9 500,00	5 569 710,05
Razem WNIp		5 321 725,04	0,00	257 485,01	0,00	257 485,01	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00	5 569 710,05
1	grupa 0	33 336 639,24		293 528,00	2 509,08	296 037,08	462 890,18			462 890,18	33 169 786,14
2	grupa 1-2	214 628 199,98		3 180 335,75	14 801 405,79	17 981 741,54	2 160 748,73	226 149,02		2 386 897,75	230 223 043,77
3	grupa 3-6	9 602 818,15			5 727 742,48	5 727 742,48		464 864,88		464 864,88	14 865 695,75
4	grupa 7	326 900,00			8 895 474,30	8 895 474,30				0,00	9 222 374,30
5	grupa 8+konto 013 i 016	7 086 965,65		240 025,35	1 029 939,00	1 269 964,35	41 093,65	619 656,03		660 749,68	7 696 180,32
Razem środki trwałe		264 981 523,02	0,00	3 713 889,10	30 457 070,65	34 170 959,75	2 664 732,56	1 310 669,93	0,00	3 975 402,49	295 177 080,28

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - część II

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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
5 091 912,80		184 578,34		184 578,34	9 500,00	5 266 991,14	229 812,24	302 718,91
5 091 912,80	0,00	184 578,34	0,00	184 578,34	9 500,00	5 266 991,14	229 812,24	302 718,91
				0,00		0,00	33 336 639,24	33 169 786,14
98 894 350,02		7 273 448,74		7 273 448,74	920 036,83	105 247 761,93	115 733 849,96	124 975 281,84
7 770 172,74		1 305 773,34		1 305 773,34	414 828,48	8 661 117,60	1 832 645,41	6 204 578,15
213 483,33		1 221 820,59		1 221 820,59		1 435 303,92	113 416,67	7 787 070,38
6 424 980,88		548 831,61		548 831,61	660 749,68	6 313 062,81	661 984,77	1 383 117,51
113 302 986,97	0,00	10 349 874,28	0,00	10 349 874,28	1 995 614,99	121 657 246,26	151 678 536,05	173 519 834,02

Tabela 2 - pkt 1.3

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
		0,00	0,00	0,00	0,00
Razem długoterminowe aktywa niefinansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
1	Akcje STRAR	2 620,00	0,00	0,00	2 620,00
Razem długoterminowe aktywa finansowe		2 620,00	0,00	0,00	2 620,00

Tabela 3 - pkt 1.4

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

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	74.1/290	Powierzchnia (m2)	10 380,00		10 380,00	0,00
		Wartość (zł)	198 251,40		198 251,40	0,00
3	74.1/299	Powierzchnia (m2)	9 803,00			9 803,00
		Wartość (zł)	61 000,00			61 000,00
4	74.1/371	Powierzchnia (m2)	2 624,00			2 624,00
		Wartość (zł)	23 778,66			23 778,66
5	74.1/380	Powierzchnia (m2)	97,00			97,00
		Wartość (zł)	5 386,93			5 386,93
6	74.1/405	Powierzchnia (m2)	11 526,00			11 526,00
		Wartość (zł)	293 529,12			293 529,12
7	74.1/445	Powierzchnia (m2)	465,00			465,00
		Wartość (zł)	11 842,01			11 842,01
8	74.1/452	Powierzchnia (m2)	84,00		84,00	0,00
		Wartość (zł)	2 139,20		2 139,20	0,00
10	74.1/454	Powierzchnia (m2)	3 352,00			3 352,00
		Wartość (zł)	30 566,63			30 566,63

11	74.1/455	Powierzchnia (m2)	2 648,00			2 648,00
		Wartość (zł)	29 547,75			29 547,75
12	74.2/19	Powierzchnia (m2)	1 503,00			1 503,00
		Wartość (zł)	17 705,88			17 705,88
13	75.1/127	Powierzchnia (m2)	1 808,00			1 808,00
		Wartość (zł)	192 396,05			192 396,05
14	74.1/477	Powierzchnia (m2)	3 851,00			3 851,00
		Wartość (zł)	35 467,71			35 467,71
15	74.1/478	Powierzchnia (m2)	14 162,00			14 162,00
		Wartość (zł)	130 432,02			130 432,02
16	75.1/126	Powierzchnia (m2)	1 457,00			1 457,00
		Wartość (zł)	207 410,81			207 410,81
Razem		Powierzchnia (m2)	63 810,00		10 464,00	53 346,00
		Wartość (zł)	1 239 654,17		200 390,60	1 039 263,57

Tabela 4 - pkt 1.5

Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	20 660,00	0,00	20 660,00
Razem		0,00	20 660,00	0,00	20 660,00

Tabela 5 - 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	3 310,00	1 166 479,00	1 551,00	775 500,00			4 861,00	1 941 979,00
5	Akcje STAR	262,00	2 620,00					262,00	2 620,00
6	Udziały MI	812 000,00	40 600 000,00					812 000,00	40 600 000,00
7	Udziały ZKM	3 300,00	1 650 000,00	2 000,00	1 000 000,00			5 300,00	2 650 000,00
Razem		954 467,00	111 216 599,00	3 551,00	1 775 500,00	0,00	0,00	958 018,00	112 992 099,00

Tabela 6 - 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	osoby fizyczne	10 647 772,62	786 113,27	200 161,41	808 265,71	10 425 458,77
2	osoby prawne	8 150 432,91	339 742,81	183 145,88	9 041,87	8 297 987,97
3	odsetki	14 119 464,13	15 354 937,12	270 000,18	13 174 455,98	16 029 945,09
Razem		32 917 669,66	16 480 793,20	653 307,47	13 991 763,56	34 753 391,83

Tabela 7 - pkt 1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Nabycie udziałów spółki Miejskie Inwestycje Sp. z o.o. od podmiotu zewnętrznego	2 090 000,00	2 978 250,00	4 023 250,00	4 180 000,00	32 656 250,00	30 566 250,00	38 769 500,00	37 724 500,00
Razem		2 090 000,00	2 978 250,00	4 023 250,00	4 180 000,00	32 656 250,00	30 566 250,00	38 769 500,00	37 724 500,00