

KOREKTA
INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki URZĄD MIASTA I GMINY STOPNICA
1.2	Siedziba jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.3	Adres jednostki ul. Tadeusza Kościuszki 2, 28-130 Stopnica
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie postawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem za rok 2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą 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.</p> <p>2. Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji na koncie 011 oraz w księdze inwentarzowej, prowadzonej w księgowości budżetowej w referacie finansowym, w systemie komputerowym - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn.</p> <p>3. Umożnienie środków trwałych jest naliczane zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2343 ze zm.).</p> <p>4. Środki trwałe amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego; obowiązuje metoda amortyzacji jest metoda liniowa; natomiast umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe jak: odzież i umundurowanie, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe, o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>5. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>6. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości ponad 500,00 zł i nie przekraczającej 10 000,00 zł, ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej w systemie komputerowym - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn i księguje na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do użytkowania i odpisywane w koszty poprzez księgowanie na koncie: 401 – „ Zużycie materiałów i energii” (§ 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”) w korespondencji z kontem 072 – Umożnienie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.</p> <p>7. Przedmioty, o wartości nie wyższej niż 500,00 zł, nie podlegają ewidencji ilościowo -wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa (pozabilansowa) a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór. Odpisuje się je jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania.</p> <p>8. Materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy obciążają koszty bezpośrednio w momencie zakupu. Materiały biurowe i środki czystości przekazywane są pracownikom za potwierdzeniem odbioru.</p> <p>9. Nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” oraz w księdze inwentarzowej - „Puma-moduł Środki Trwałe” firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o. Olsztyn. Te, które mają wartość początkową do 10 000,00 zł włącznie, w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty działalności operacyjnej, poprzez księgowanie na kontach 402 i 072. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się i umarza począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową wartości niematerialnych lub prawnych; obowiązuje metoda amortyzacji jest metoda liniowa.</p> <p>10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>11. Nie dokonuje się rozliczenia w czasie od: ubezpieczeń, prenumerat czasopism, abonamentów.</p> <p>12. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych (konto 761) lub do kosztów finansowych (konto 751)-zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji (art. 35 b ust. 2 ustawy o rachunkowości). Odpisy aktualizujące ujmują się na koncie 290.</p> <p>13. Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec kwartału (art. 40 ustawy o finansach publicznych), odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pada datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p>
5.	Inne informacje BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	BRAK DANYCH

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																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody/ nabycie	Przemieszczenia		zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	221 237,60		96 596,80		96 596,80				0,00	317 834,40	201 972,79		3 473,25		3 473,25		205 446,04	19 264,81	112 388,36
	Wartości niematerialne i prawne od 10 000,00	196 841,74		96 596,80		96 596,80					293 438,54	177 576,93		3 473,25		3 473,25		181 050,18	19 264,81	112 388,36
	Wartości niematerialne i prawne do 10 000,00	24 395,86									24 395,86	24 395,86						24 395,86	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	92 615 025,36		6 473 890,13	0,00	6 473 890,13	4 102 249,68	68 294,00	73 000,00	4 243 543,68	94 845 371,81	23 464 235,00	0,00	3 684 261,21	1 027 231,11	4 711 492,32	1 204 809,31	26 970 918,01	69 150 790,36	67 874 453,80
1)	Grunty	4 842 224,21		155 148,71		155 148,71	23 311,50			23 311,50	4 974 061,42	0,00						4 842 224,21	4 842 224,21	4 974 061,42
2)	Budynki i lokale	17 478 869,81		3 976 217,53		3 976 217,53	3 958 627,11	68 294,00		4 026 921,11	17 428 166,23	2 455 270,71		234 436,63	1 027 231,11	1 261 667,74	1 118 999,42	2 597 939,03	15 023 599,10	14 830 227,20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 819 406,61		1 695 644,45		1 695 644,45	34 881,07			34 881,07	61 480 169,99	15 290 598,55		1 781 542,71		1 781 542,71	1 261,89	17 070 879,37	44 528 808,06	44 409 290,62
4)	Kotły i maszyny energetyczne	15 280,00									15 280,00	15 280,00						15 280,00		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	324 177,91		219 963,96		219 963,96					544 141,87	302 581,91		12 943,70		12 943,70		315 525,61	21 596,00	228 616,26
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	664 597,77		173 163,90		173 163,90	140,00			140,00	837 621,67	474 795,01		77 953,94		77 953,94		552 748,95	189 802,76	284 872,72
7)	Urządzenia techniczne	4 752 677,05		159 579,08		159 579,08					4 912 256,13	2 453 916,90		882 425,35		882 425,35		3 336 342,25	2 298 760,15	1 575 913,88
8)	Środki transportu	787 980,83		73 000,00		73 000,00	85 290,00		73 000,00	158 290,00	702 690,83	578 863,29		75 627,84		75 627,84	84 548,00	569 943,23	209 117,44	132 747,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 929 811,17		21 172,50		21 172,50					3 950 983,67	1 892 928,53		619 331,04		619 331,04		2 512 259,57	2 036 882,64	1 438 724,10
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 373 270,80		575 507,21		575 507,21			45 352,63	45 352,63	1 903 425,38	1 373 270,80			575 507,21	575 507,21	45 352,63	1 903 425,38		0,00
1)	Pozostałe środki trwałe	1 373 270,80		575 507,21		575 507,21			45 352,63	45 352,63	1 903 425,38	1 373 270,80			575 507,21	575 507,21	45 352,63	1 903 425,38	0,00	0,00
	RAZEM:	94 209 533,76	0,00	7 145 994,14	0,00	7 145 994,14	4 102 249,68	68 294,00	118 352,63	4 288 896,31	97 066 631,59	25 039 478,59	0,00	3 687 734,46	1 602 738,32	5 290 472,78	1 250 161,94	29 079 789,43	69 170 055,17	67 986 842,16
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami																			
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisu aktualizującego wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																			
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczyste																			
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumazanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																			
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje i udziały oraz dłużnych papierów wartościowych																			
1.7	7																			
	Stan odpisów aktualizujących należności																			
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmian stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego														
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie															
1.	Podatki	7 970,25	57 101,22			13 873,51	51 197,96													
2.	Odsetki	21 082,17	19 489,28			12 018,89	28 552,56													
3.	Oplaty komunalne	34 168,13	5 079,60			10 673,07	28 574,66													
4.	Kary i odszkodowania	264 429,37	147 667,71			100 400,09	311 696,99													
5.	Za rozgraniczenie	1 725,00	1 700,00		0,00		3 425,00													
6.	Woda i ścieki	0,00	7 204,41			1 184,10	6 020,31													
7.	Bezumowne korzystanie z lokalu	1 280,41	0,00		0,00		1 280,41													
	Razem:	330 655,33	238 242,22			138 149,66	430 747,89													
1.8	BRAK DANYCH																			

1.9	Podział zobowiązań długoterminowych wedłu pozycji bilansu od dnia bilansowego , przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
a)	powyżej 1 roku do 3 lat				
	2 004 743,80 zł				
b)	powyżej 3 lat do 5 lat				
	622 429,95 zł				
c)	powyżej 5 lat				
	0,00 zł				
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				
	BRAK DANYCH				
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	BRAK DANYCH				
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				
	BRAK DANYCH				
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 zobowiązaniami zapłaty za nie				
	BRAK DANYCH				
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	954 029,34 zł				
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.				
	BRAK DANYCH				
1.16	Inne informacje				
	Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane				
	Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	1.	grupa O - grunty	4 842 224,21	155 148,71	21 811,50
					4 975 561,42
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów				
	BRAK DANYCH				
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				
	7 373 223,33 zł				
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie.				
	BRAK DANYCH				
2.4	Informacje 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				
	Rozdział	Paragraf	Finansowanie paragrafu	Należności	Urząd Skarbowy
	75621	001	0	4 257 388,00	Ministerstwo Finansów
	75621	002	0	32,62	1472 II Mazowiecki US w Warszawie
	75621	002	0	96,03	1871 Podkarpacki US w Rzeszowie
	75601	035	0	2 830,00	Urząd Skarbowy
	75615	091	0	118,00	Urząd Skarbowy
	75616	091	0	392,24	Urząd Skarbowy
	75616	050	0	12 075,00	Urząd Skarbowy
	75616	036	0	12 501,89	Urząd Skarbowy
	75621	002	0	7 752,40	2602 US w Busku-Zdroju
	75621	002	0	4 344,95	2671 Świętokrzyski US w Kielcach
	75621	002	0	2 867,66	3071 Wielkopolski US Poznań
	75615	050	0	149 415,00	Urząd Skarbowy
	Razem:			4 449 813,79	
2.5	Inne informacje				
	BRAK DANYCH				
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej ora wynik finansowy jednostki				
	BRAK DANYCH				

Renata Woźniak
(z-ca skarbnika)

2020 04 17
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Zych
(kierownik jednostki)