

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Miasta i Gminy
1.1	nazwę jednostki
	Polaniec
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ruszczańska 27
1.3	adres jednostki
	84.11. Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2025-31.12.2025
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Połańcu za rok 2025, na które składają się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - bilans tj. aktywa i pasywa - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa, <p>sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.</p>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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>Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się metodą liniową wg zasad określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych dla środków trwałych wg KŚT a dla Wartości Niematerialnych i Prawnych stawka ta wynosi 20%. Odpisy są dokonywane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania.</p> <p>Dla wyposażenia o wartości do 700 zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.</p>
5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
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
	<i>Wykaz danych zawiera Tabela nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<p>Brzozowa: - Działka nr 122 o pow. 0,41 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 3 422,00 zł - Działka nr 123 o pow. 0,39 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 3 255,00 zł - Działka nr 251 o pow. 0,15 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 7 435,35 zł</p> <p>Połaniec - Działka nr 6485/6 o pow. 0,5451 ha , Akt not. Rep. A nr 2766/2015 z dn. 31/12/2015 – o wartości 335 556,00 zł</p>
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
	<p><i>Dzierżawa urzędów :</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - Lexmark X950 DN – 3 szt o łącznej wartości 10 800,00 zł - HP M577 DN – 3 szt o łącznej wartości 10 110,00 zł - HP e87650 (GOS) - 6000 zł - HP e87650 (Korytarz) - 6000 zł - Lexmark MS510 (Pok. 211) – 600,00 - Lexmark MS510 (Pok. 216) – 600,00 - Lexmark CX922 (Pok. 214) – 600,00

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów w 2025 roku przedstawia się następująco:</p> <p><i>Akcje w Tarnobrzесьkiej Agencji Rozwoju Regionalnego 20 szt. x 500 zł na łączną kwotę 10 000,00 zł;</i></p> <p><i>Chemomontaż S.A. z siedzibą w Pionkach akcje 749 szt. x 1,75zł 1 310,75 zł;</i></p> <p><i>ZGOK sp.z o.o.w Rzędowie udziały w zakładowym kapitale spółki 2979 x 500zł o wartości 1 489 500,00 zł;</i></p> <p><i>Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe PROPOL sp. z o. o. z siedzibą w Osieku 100% udziałów tj.:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <i>- 200 udziałów po 341,47 zł na kwotę 68 294,00 zł;</i> <i>- 120 udziałów po 460,00zł na kwotę 55 200,00 zł;</i> <i>- 46 747 udziałów po 163,12 zł na kwotę 7 625 330,00zł</i> <p><i>Ogółem w PPU PROPOL 47 067 udziałów o łącznej wartości 7 748 824,00 zł;</i></p> <p><i>Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Polańcu:</i></p> <p><i>63 697 udziały po 500,00 zł na łączną kwotę 31 848 500,00 zł;</i></p> <p><i>Spółka SIM SMS Sp. z o.o. w Jędrzejowie:</i></p> <p><i>241 178 udziałów po 50,00 zł na łączną kwotę 12 058 900,00 zł;</i></p> <p><i>Spółka PUK Sp. z o.o. w Łęgu:</i></p> <p><i>330 udziałów po 1 000,00 zł na łączną kwotę 330 000,00 zł;</i></p>
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)
	<i>Wykaz danych zawiera Tabela nr 2</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Wykaz danych zawiera Tabela nr 3</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>

1.12.	łącną 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
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
	Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2025 roku wynosi 319 540,13 zł W tym: - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 265,47 zł; - nagrody jubileuszowe – 210 524,16 zł; - nagrody inne – 108 750,50 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
	Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w 2025 roku wyniosły 16 040 595,01 zł (Wn 080)
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2025

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 zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	443,240.49	-	29,520.00	-	29,520.00	-	-	-	-
2.	ŚRODKI TRWAŁE	299,555,231.22	-	30,348,222.90	1,386.21	30,349,609.11	185,046.14	377,453.25	1,356.00	563,855.39
1)	Grunty	33,241,930.37	-	1,403,317.25	-	1,403,317.25	185,046.14	-	-	185,046.14
2)	Budynki i lokale	62,704,858.25	-	10,288,332.25	-	10,288,332.25	-	15,819.20	-	15,819.20
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	191,037,367.47	-	13,422,747.32	-	13,422,747.32	-	270,747.84	1,356.00	272,103.84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2,410,325.51	-	43,301.82	-	43,301.82	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	661,474.48	-	107,083.80	-	107,083.80	-	-	-	-
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	27,152.06	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	2,711,827.89	-	209,947.25	-	209,947.25	-	-	-	-
8)	Środki transportu	4,587,924.29	-	3,938,468.83	1,386.21	3,939,855.04	-	90,886.21	-	90,886.21
9)	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	2,172,370.90	-	935,024.38	-	935,024.38	-	-	-	-
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	3,396,546.30	-	682,361.80	-	682,361.80	-	14,885.42	170,508.21	185,393.63
RAZEM:		303,395,018.01	-	31,060,104.70	1,386.21	31,061,490.91	185,046.14	392,338.67	171,864.21	749,249.02

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
472,760.49	443,240.49		4,920.00		4,920.00	-	448,160.49	-	24,600.00
329,340,984.94	140,770,120.06	-	10,050,050.82	-	10,050,050.82	244,219.10	150,575,951.78	158,785,111.16	178,765,033.16
34,460,201.48	-	-	-	-	-	-	-	33,241,930.37	34,460,201.48
72,977,371.30	15,361,379.58		1,639,108.39		1,639,108.39	11,537.89	16,988,950.08	47,343,478.67	55,988,421.22
204,188,010.95	117,205,707.19		7,127,842.31		7,127,842.31	141,795.00	124,191,754.50	73,831,660.28	79,996,256.45
2,453,627.33	722,554.01		157,754.47		157,754.47	-	880,308.48	1,687,771.50	1,573,318.85
768,558.28	592,836.83		66,621.00		66,621.00	-	659,457.83	68,637.65	109,100.45
27,152.06	27,152.06		-		-	-	27,152.06	-	-
2,921,775.14	2,074,332.21		108,098.31		108,098.31	-	2,182,430.52	637,495.68	739,344.62
8,436,893.12	3,411,437.34		740,767.38		740,767.38	90,886.21	4,061,318.51	1,176,486.95	4,375,574.61
3,107,395.28	1,374,720.84		209,858.96		209,858.96	-	1,584,579.80	797,650.06	1,522,815.48
3,893,514.47	3,396,546.30		682,361.80		682,361.80	185,393.63	3,893,514.47	-	-
333,707,259.90	144,609,906.85	-	10,737,332.62		10,737,332.62	429,612.73	154,917,626.74	158,785,111.16	178,789,633.16

Tabela 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2025

LP.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dochody Podatkowe					
	Podatek rolny od osób fizyczne	1,316.21 zł	260.12 zł	195.53 zł	- zł	1,380.80 zł
	Podatek leśny od osób fizycznych	274.17 zł	36.35 zł	37.11 zł	- zł	273.41 zł
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	4,487.80 zł	935.19 zł	313.29 zł	1,862.38 zł	3,247.32 zł
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	10,039.50 zł	1,680.00 zł	1,602.00 zł	5,116.12 zł	5,001.38 zł
	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	39,051.00 zł	- zł	- zł	- zł	39,051.00 zł
	Odsetki	31,348.00 zł	6,337.97 zł	1,725.00 zł	3,067.97 zł	32,893.00 zł
	Razem	86,516.68 zł	9,249.63 zł	3,872.93 zł	10,046.47 zł	81,846.91 zł
2	Dochody Budżetowe					
	Odpis aktualizujący należności budżetowe	278,967.65 zł	286,601.69 zł	- zł	278,967.65 zł	286,601.69 zł
	Odpis aktualizujący należności budżetowe - odsetki	242,607.57 zł	259,374.23 zł	- zł	242,607.57 zł	259,374.23 zł
	Razem	521,575.22 zł	545,975.92 zł	- zł	521,575.22 zł	545,975.92 zł

Tabela 3

Stan rezerw - 2025

LP.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa ogólna	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na:	109,500.00 zł	- zł	- zł	- zł	109,500.00 zł
	zarządzanie kryzysowe	109,500.00 zł	- zł	- zł	- zł	109,500.00 zł
	na realizację inicjatyw lokalnych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem	109,500.00 zł	- zł	- zł	- zł	109,500.00 zł