


KOREKTA
NR.2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Wielkowiejska 1 27-215 Wąchock	<p align="center">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p align="center">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock
Numer identyfikacyjny REGON 000548726		<p align="center">A414A167607D010B</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

B. Błażej

mgr Błażej Błażej

(główny księgowy)

2020.05.14

rok mies. dzień

BURMISTRZ

[Signature]

mgr J. [Signature]

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

B. Trzaska
(główny księgowy)

2020.05.14

rok mies. dzień

BURMISTRZ

J. Samela
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Wielkowiejska 1. 27-215 Wąchock
1.3	adres jednostki
	Ul. Wielkowiejska 1. 27-215 Wąchock
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	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 okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. 2. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc. 3. Aktywa i pasywa są wyceniane według nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont oraz przepisami szczególnymi określonych w ustawie o 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 Polskie. 4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2000 zalicza się bezpośrednio w koszty.

	<p>1) Książki i inne zbiory biblioteczne.</p> <p>2) Odzież i umundurowanie.</p> <p>3) Meble i dywany.</p> <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 2000 do 3500 zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialne i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych dokonuje się według stawek ustalonych przepisami o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania.</p> <p>e) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2000 zł. odnosi się w koszty z chwilą zakupu i ujmuje tylko w ewidencji ilościowej.</p> <p>4. 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.</p> <p>5. Wynik finansowy ustala się zgodnie z wariantem porównawczym.</p> <p>6. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 (w układzie rodzajowym) oraz 7.</p> <p>7. Nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych.</p> <p>8. Nie obejmuje się gospodarką magazynową (odnosi się w koszty bezpośrednio po zakupie): materiałów biurowych, środków czystości, paliwa, opału, akcesoriów komputerowych, drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu, materiałów przeznaczonych do bieżących remontów, drobnych upominków, materiałów promocyjnych, folderów i innych materiałów zakupionych i wydanych bezpośrednio do zużycia.</p> <p>9. Księgi rachunkowe prowadzone są metodą komputerową.</p>
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

	nie dotyczy
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 wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Gmina posiada 19 734 udziałów o wartości ogółem 11 840 400 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)
	Szczegółowe informacje zawiera tabela nr 2
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kwota 2.500.000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kwota 2.598.318,00 zł.

	pozycja 1.11
	Kwota 5 974 136,00 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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna kwota na dzień 31.12.2019 wynosi 2 850,27 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 126.039,29 zł.
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe. Ciężko powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie kwota 5.229.780,13 (roboty WN konta 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
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

Wąchock, dnia 27.03.2020 r.



Skarbnik



Burmistrz Miasta i Gminy

Główne składniki aktywów trwałych (I.1)

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 początkowa na koniec obrotowego okresu (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie /sprzedaz	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	118 561,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 090,00	0,00	22 090,00	96 471,60
2	Środki trwałe	52 009 283,39	0,00	5 291 161,66	0,00	5 291 161,66	717,60	64 269,41	2 040 886,63	2 105 873,64	55 104 510,35
2.1	Grunty	5 237 188,55	0,00	46 140,70	0,00	46 140,70	717,60	0,00	19 489,40	20 207,00	8 264 122,25
2.2	Budynki i budowle	5 097 370,54	0,00	1 115 114,83	0,00	1 115 114,83	0,00	8 900,00	1 103 034,61	1 111 934,61	7 209 405,17
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41 865 446,10	0,00	3 121 640,91	0,00	3 121 640,91	0,00	0,00	806 799,81	806 799,81	44 180 245,91
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	166 349,88	0,00	34 818,18	0,00	34 818,18	0,00	0,00	34 818,18	34 818,18	196 168,06
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	684 867,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 617,61	1 093,91	32 711,52	652 156,02
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 831,86	0,00	5 999,00	0,00	5 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 830,86
2.7	Urządzenia techniczne	113 809,62	0,00	69 211,74	0,00	69 211,74	0,00	0,00	75 650,72	75 650,72	189 460,34
2.8	Środki transportu	412 942,04	0,00	835 594,40	0,00	835 594,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 536,44
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane w	421 477,26	0,00	62 641,90	0,00	62 641,90	0,00	23 751,80	0,00	23 751,80	445 229,06
2.9.1	konto 011	315 098,12	0,00	56 925,00	0,00	56 925,00	0,00	6 710,00	0,00	6 710,00	371 913,12
2.9.2	konto 013	106 379,14	0,00	5 716,90	0,00	5 716,90	0,00	17 041,80	0,00	17 041,80	123 360,94
	Razem	52 127 844,99	0,00	5 291 161,66	0,00	5 291 161,66	717,60	86 359,41	2 040 886,63	2 127 063,64	55 200 781,35

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto aktywów												
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)											
									14	15	16	17	18	19	20	21			
13																			
91 875,87	0,00	13 461,26	0,00	13 461,26	0,00	0,00	83 247,13	26 685,73	13 224,47										
14 357 325,86	0,00	1 852 409,79	0,00	1 852 409,79	0,00	0,00	15 990 946,86	37 651 957,53	39 203 624,55										
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 237 188,55	5 263 122,25										
842 715,78	0,00	71 974,59	0,00	71 974,59	0,00	0,00	909 767,91	2 254 654,76	2 190 782,85										
11 881 022,48	0,00	1 644 807,60	0,00	1 644 807,60	0,00	0,00	13 369 822,19	29 984 423,62	30 810 465,01										
164 993,38	0,00	761,95	0,00	761,95	0,00	0,00	165 755,33	1 356,50	594,55										
677 864,26	0,00	5 111,96	0,00	5 111,96	0,00	0,00	650 264,70	7 003,28	1 891,52										
7 329,32	0,00	774,58	0,00	774,58	0,00	0,00	8 103,90	2 502,54	7 726,96										
83 906,08	0,00	4 219,88	0,00	4 219,88	0,00	0,00	86 730,84	29 903,54	20 639,80										
318 915,55	0,00	89 798,69	0,00	89 798,69	0,00	0,00	408 714,24	94 026,49	839 822,20										
380 579,01	0,00	34 960,54	0,00	34 960,54	0,00	0,00	391 787,75	40 898,25	68 579,61										
274 199,87		29 243,64		29 243,64			296 733,51	40 898,25	68 579,61										
106 379,14	0,00	5 716,90	0,00	5 716,90	0,00	0,00	95 054,24	0,00	0,00										
14 449 201,73	0,00	1 865 871,05	0,00	1 865 871,05	0,00	0,00	16 074 193,99	37 678 643,26	39 216 849,02										

Handwritten signature and date:
14.05.2014
[Signature]

Handwritten mark: 5

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7)

Załącznik nr 2

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	
1	Podatki	244 906,13	84 526,05	0	22 058,72	307 373,46
2	Oplaty z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi	17 429,18	5 696,58	0	1 516,10	21 609,66
3	Należności cywilnoprawne	415 562,00	19 145,63	0	0	434 707,63
	Razem	677 897,31	109 368,26	0	23 574,82	763 690,75

Stan na koniec roku obrotowego
 763 690,75

1