

URZĄD MIASTA I GMINY
W WĄCHOCKU
WPLYNĘŁO

Dnia 31 03 2023

dz. 1238
podpis Davidantki

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	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
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 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)
	<p>1. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</p> <p>2. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>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 Polskiej.</p> <p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące zasady:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 4000 zalicza się bezpośrednio w koszty.</p>

	<p>b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Odzież i umundurowanie, 3) Meble i dywany. <p>c) Składniki majątku o wartości początkowej od 4000 do 10000 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 10000,00 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 4000 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

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	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
	2 629,30 zł.
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 1.202.696,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kwota 2.230.000,00 zł.

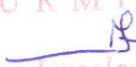
c)	powyżej 5 lat
	Kwota 4.748.531,00 zł.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Łączna kwota na dzień 31.12.2022 wynosi 596.735,09 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 70.596,00 zł.
1.16.	inne informacje
	-
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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie kwota 5.573.504,98 (obroty 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 31.03.2023 r.

SKARBNIK GMINY

mgr Beata Franczyk.....
 Skarbnik

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela.....
 Burmistrz Miasta i Gminy

Główne składniki aktywów trwałych (1.1)

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- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenia		Zbycie /sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	222 732,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	222 732,25
2	Środki trwałe	59 408 143,27	0,00	1 806 232,80	0,00	1 806 232,80	95 136,00	53 670,10	43 623,16	192 429,26	61 021 946,81
2.1	Grunty	8 059 316,52	0,00	551 611,22	0,00	551 611,22	95 136,00	0,00	0,00	95 136,00	8 515 791,74
2.2	Budynki i budowle	3 427 539,74	0,00	102 825,75	0,00	102 825,75	0,00	13 522,20	0,00	13 522,20	3 516 843,29
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 053 584,20	0,00	1 101 476,97	0,00	1 101 476,97	0,00	0,00	0,00	0,00	46 155 061,17
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	166 349,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 349,88
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	688 951,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688 951,75
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 830,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 830,86
2.7	Urządzenia techniczne	107 370,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 370,64
2.8	Środki transportu	1 238 414,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 147,90	0,00	40 147,90	1 198 266,79
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane w tym	650 784,99	0,00	50 318,86	0,00	50 318,86	0,00	0,00	43 623,16	43 623,16	657 480,69
2.9.1	konto 011	520 705,43	0,00	21 589,00	0,00	21 589,00	0,00		21 589,00	21 589,00	520 705,43
2.9.2	konto 013	130 079,56	0,00	28 729,86	0,00	28 729,86	0,00	0,00	22 034,16	22 034,16	136 775,26
	Razem	59 630 875,52	0,00	1 806 232,80	0,00	1 806 232,80	95 136,00	53 670,10	43 623,16	192 429,26	61 244 679,06

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)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
140 555,82	0,00	24 652,93	0,00	24 652,93		165 208,75	82 176,43	57 523,50	
20 069 056,20	0,00	2 179 700,49	28 729,86	2 208 430,35	74 955,89	22 202 530,66	39 339 087,07	38 819 416,15	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 059 316,52	8 515 791,74	
1 059 956,83	0,00	81 387,78	0,00	81 387,78	13 190,09	1 128 154,52	2 367 582,91	2 388 688,77	
16 889 467,21	0,00	1 919 543,21		1 919 543,21	0,00	18 809 010,42	28 164 116,99	27 346 050,75	
166 349,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 349,88	0,00	0,00	
669 006,89	0,00	11 210,88	0,00	11 210,88	0,00	680 217,77	19 944,86	8 733,98	
10 772,86	0,00	1 334,48	0,00	1 334,48	0,00	12 107,34	5 058,00	3 723,52	
93 882,80	0,00	3 575,98	0,00	3 575,98	0,00	97 458,78	13 487,84	9 911,86	
691 660,62	0,00	120 184,70	0,00	120 184,70	39 731,64	772 113,68	546 754,07	426 153,11	
487 959,11	0,00	42 463,46	28 729,86	71 193,32	22 034,16	537 118,27	162 825,88	120 362,42	
357 879,55		42 463,46		42 463,46	0,00	400 343,01	162 825,88	120 362,42	
130 079,56	0,00		28 729,86	28 729,86	22 034,16	136 775,26	0,00	0,00	
20 209 612,02	0,00	2 204 353,42	28 729,86	2 233 083,28	74 955,89	22 367 739,41	39 421 263,50	38 876 939,65	

SKARBNIK GMINY

Biłocyl
mgr Beata Hanczyk

BURMISTRZ

Załącznik nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartości należności (1.7)

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	398 706,18	168 683,63	0	12 650,68	554 739,13
2	Oplaty z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi	57 280,56	36 985,16	0	4 794,28	89 471,44
3	Należności cywilnoprawne	467 158,55	29 479,05	0		496 637,60
			0	0		-
	Razem	923 145,29	235 147,84	0	17 444,96	1 140 848,17

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Franczyk

URMISTRZ
mgr Jacek Daw Samela