


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Wielkowiejska 1 27-215 Wąchock	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock
Numer identyfikacyjny REGON 000548726		C5B097D342E996DA 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	677 897,31
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
1.12.	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
mgr Beata Franczyk

2019-03-28

(główny księgowy)

rok mies. dzień

Z-ca BURMISTRZA
mgr Sebastian Staniszewski

(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. Frdnczyk
mgr Beata Frdnczyk

(główny księgowy)

2019-03-28

rok mies. dzień

Z-ca BURMISTRZA

mgr Sebastian Staniszewski

(kierownik jednostki)

Szulby

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: 1230
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
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 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 Polskiej.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>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 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 chwila 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 wieczystie
	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 2.304.761,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kwota 2.808.318,00 zł.

c)	powyżej 5 lat
	Kwota 7.244.136,00 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.	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 31.12.2018 wynosi 313.804,92 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 49.598,12 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 3.719.286,40 (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 28.03.2019 r.

SKARBNIK GMINY

 mgr Beata Frankiewicz
 Skarbnik

Z-ca BURMISTRZA

 mgr Sebastian Szamczuk
 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	Przemieszcze- nia		Zbycie /sprzedaz	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	118 561,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 561,60
2	Środki trwałe	48 218 633,04	0,00	4 793 777,04	0,00	4 793 777,04	3 795,18	0,00	999 331,51	1 003 126,69	52 009 283,39
2.1	Grunty	4 173 299,75	0,00	1 076 360,78	0,00	1 076 360,78	3 795,18	0,00	8 676,80	12 471,98	5 237 188,55
2.2	Budynki i budowle	3 038 263,54	0,00	59 107,00	0,00	59 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 097 370,54
2.3	Obiekty inżynierii ładowej i wodnej	39 202 999,55	0,00	3 308 052,41	0,00	3 308 052,41			645 605,86	645 605,86	41 865 446,10
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	684 867,54	0,00	140 733,60		140 733,60	0,00	0,00	140 733,60	140 733,60	684 867,54
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 831,86	0,00	8 500,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	9 831,86
2.7	Urządzenia techniczne	113 809,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 809,62
2.8	Środki transportu	412 942,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412 942,04
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej	416 269,26	0,00	201 023,25	0,00	201 023,25	0,00	0,00	195 815,25	195 815,25	421 477,26
2.9.1	konto 011	315 098,12		195 815,25		195 815,25			195 815,25	195 815,25	315 098,12
2.9.2	konto 013	101 171,14	0,00	5 208,00	0,00	5 208,00	0,00	0,00		0,00	106 379,14
	Razem	48 337 194,64	0,00	4 793 777,04	0,00	4 793 777,04	3 795,18	0,00	999 331,51	1 003 126,69	52 127 844,99

Ujemnienia- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Ujemnienia - 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
78 414,61	0,00	13 461,26	0,00	13 461,26	0,00	91 875,87	40 146,99	26 685,73
12 637 862,78	0,00	1 719 463,08	0,00	1 719 463,08	0,00	14 357 325,86	35 580 770,26	37 651 957,53
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 173 299,75	5 237 188,55
772 244,02	0,00	70 471,76	0,00	70 471,76	0,00	842 715,78	2 266 019,52	2 254 654,76
10 346 921,92	0,00	1 534 100,56		1 534 100,56		11 881 022,48	28 856 077,63	29 984 423,62
159 906,43	0,00	5 086,95	0,00	5 086,95	0,00	164 993,38	6 443,45	1 356,50
657 677,77	0,00	20 186,49	0,00	20 186,49	0,00	677 864,26	27 189,77	7 003,28
6 834,70	0,00	494,62	0,00	494,62	0,00	7 329,32	2 997,16	2 502,54
79 686,20	0,00	4 219,88	0,00	4 219,88	0,00	83 906,08	34 123,42	29 903,54
285 550,12	0,00	33 365,43	0,00	33 365,43	0,00	318 915,55	127 391,92	94 026,49
329 041,62	0,00	51 537,39	0,00	51 537,39	0,00	380 579,01	87 227,64	40 898,25
227 870,48		46 329,39		46 329,39		274 199,87	87 227,64	40 898,25
101 171,14	0,00	5 208,00	0,00	5 208,00	0,00	106 379,14	0,00	0,00
12 716 277,39	0,00	1 732 924,34	0,00	1 732 924,34	0,00	14 449 201,73	35 620 917,25	37 678 643,26

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Franczyk

Z-ca BURMISTRZA
mgr Sebastian Staniszewski

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	114 705,47	145 900,85	0	15 700,19	244 906,13
2	Oplaty z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi	17 692,14	4 722,28	0	4 985,24	17 429,18
3	Należności cywilnoprawne	396 518,11	19 133,46	0	89,57	415 562,00
4	Odsetki	309,54	0	0	309,54	0
	Razem	529 225,26	169 756,59	0	21 084,54	677 897,31

Z-ca BURMISTRZA

mgr Sebastian Staniszewski

SKARBNIK GMINY
mgr Beata Franczyż