

	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
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 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 4 000 zł. zalicza się bezpośrednio

	<p>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 4 000 zł. do 10 000 zł. 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 4 000 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 1.872.696,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kwota 2.438.531,00 zł.
c)	powyżej 5 lat

	Kwota 4.343.318,00 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 31.12.2023 wynosi 425 326,39 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze 169.307,77 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 2.928.416,54 (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 27.03.2024 r.

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	Przemieszczenia		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	26 766,04	0,00	26 766,04	0,00		0,00		249 498,29	
2	Środki trwałe	61 021 946,81	0,00	8 893 676,51	0,00	8 893 676,51	203 855,84	105 865,27	4 521 898,77	4 831 619,88	65 084 003,44	
2.1	Grunty	8 515 791,74	0,00	2 772 272,84	0,00	2 772 272,84	203 855,84	0,00	0,00	203 855,84	11 084 208,74	
2.2	Budynki i budowle	3 516 843,29	0,00	4 190 766,63	0,00	4 190 766,63	0,00	14 585,00	3 999 786,27	4 014 371,27	3 693 238,65	
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 155 061,17	0,00	1 326 416,25	0,00	1 326 416,25	0,00	0,00	385 669,04	385 669,04	47 095 808,38	
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	166 349,88	0,00	100 517,96	0,00	100 517,96	0,00	64 074,77	100 517,96	164 592,73	102 275,11	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	688 951,75	0,00	77 156,33	0,00	77 156,33	0,00	9 738,47	21 042,50	30 780,97	735 327,11	
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	15 830,86	0,00	34 955,37	0,00	34 955,37	0,00	0,00	0,00	0,00	50 786,23	
2.7	Urządzenia techniczne	107 370,64	0,00	32 424,75	0,00	32 424,75	0,00	0,00	14 883,00	14 883,00	124 912,39	
2.8	Środki transportu	1 198 266,79	0,00	314 566,50	0,00	314 566,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1 512 833,29	
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane w tym	657 480,69	0,00	44 599,88	0,00	44 599,88	0,00	17 467,03	0,00	17 467,03	684 613,54	
2.9.1	konto 011	520 705,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 705,43	
2.9.2	konto 013	136 775,26	0,00	44 599,88	0,00	44 599,88	0,00	17 467,03	0,00	17 467,03	163 908,11	
	Razem	61 244 679,06	0,00	8 920 442,55	0,00	8 920 442,55	203 855,84	105 865,27	4 521 898,77	4 831 619,88	65 333 501,73	

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
165 208,75	0,00	42 130,38	0,00	42 130,38		207 339,13	57 523,50	42 159,16
22 202 530,66	0,00	2 214 135,70	0,00	2 214 135,70	127 401,13	24 289 265,23	38 819 416,15	40 794 738,21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 515 791,74	11 084 208,74
1 128 154,52	0,00	230 248,72	0,00	230 248,72	22 509,00	1 335 894,24	2 388 688,77	2 357 344,41
18 809 010,42	0,00	1 765 412,46		1 765 412,46	6 248,15	20 568 174,73	27 346 050,75	26 527 633,65
166 349,88	0,00	1 029,21	0,00	1 029,21	65 103,98	102 275,11	0,00	0,00
680 217,77	0,00	9 092,50	0,00	9 092,50	16 072,97	673 237,30	8 733,98	62 089,81
12 107,34	0,00	1 334,48	0,00	1 334,48	0,00	13 441,82	3 723,52	37 344,41
97 458,78	0,00	2 971,77	0,00	2 971,77	0,00	100 430,55	9 911,86	24 481,84
772 113,68	0,00	116 983,22	0,00	116 983,22	0,00	889 096,90	426 153,11	623 736,39
537 118,27	0,00	87 063,34	0,00	87 063,34	17 467,03	606 714,58	120 362,42	77 898,96
400 343,01		42 463,46		42 463,46	0,00	442 806,47	120 362,42	77 898,96
136 775,26	0,00	44 599,88		44 599,88	17 467,03	163 908,11	0,00	0,00
22 367 739,41	0,00	2 256 266,08	0,00	2 256 266,08	127 401,13	24 496 604,36	38 876 939,65	40 836 897,37

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	554 739,13	65 840,19	0	340 268,83	280 310,49
2	Opłaty z tytułu gospodarki odpadami komunalnymi	89 471,44	32 297,07	0	9 447,24	112 321,27
3	Należności cywilnoprawne	496 637,60	-	0	123 688,21	372 949,39
			0	0		-
	Razem	1 140 848,17	98 137,26	0	473 404,28	765 581,15