


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Wąchock ul. Wielkowiejska 1 27-215 WĄCHOCK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 291009930		CEFC845169F3BB4C 

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)	4 979 539,30
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

Beata Małgorzata Franczyk

(główny księgowy)

08.05.2019

rok mies. dzień

Jarosław Jacek Samela

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Korekta sprawozdania Informacji dodatkowej w związku ze złożeniem korekty przez jednostę podległą.

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Małgorzata Franczyk

(główny księgowy)

08.05.2019

rok mies. dzień

Jarosław Jacek Samela

(kierownik jednostki)

	INFORMACJA DODATKOWA - KORETKA Nr 1
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wąchock
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
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne następujących jednostek</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku, ul Wielkowiejska 1, 27-215 Wąchock. 2. Zespół Placówek Oświatowych w Wąchocku ul. Kościelna 10, 27-215 Wąchock. 3. Szkoła Podstawowa w Parszowie ul. Szkolna 28, 27-215 Wąchock. 4. Szkoła Podstawowa w Wielkiej Wsi, 27-215 Wąchock. 5. Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku, ul. Kolejowa 19 27-215 Wąchock
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

	<p>budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskie.</p> <p>4 . Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych większość jednostek przyjęła następujące zasady:</p> <p>a) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>b) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 2000 zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>c) 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>d) 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>e) 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). Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 2000 zł. odnosi się w koszty z chwili zakupu i ujmuje tylko w ewidencji ilościowej.</p> <p>f) Środki trwałe ewidencjonuje się na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe” - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” <p>4. Wartość należności aktualizuje się 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 jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>6. Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu 4 tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kont zespołu 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																																						
	Główne składniki aktywów trwałych - Załącznik nr 1																																						
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																						
	Brak danych																																						
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																																						
	W Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wąchocku używane są składniki majątkowych na podstawie umów. Są to składniki majątkowe do obsługi Karty Dużej Rodziny oraz terminale mobilne o wartości 7.173,45 zł. W pozostałych jednostkach brak danych w zakresie wartości liczbowych.																																						
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																						
	Gmina posiada 19 734 udziałów w Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o. w Starachowicach 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)																																						
	<table><tr><th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Jednostki organizacyjne</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązania</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td></td><td>5</td><td>6</td></tr><tr><td>1</td><td>Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku</td><td>529 225,26</td><td>169 756,59</td><td>0,00</td><td>21 084,54</td><td>677 897,31</td></tr><tr><td>2</td><td>Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku</td><td>4 005 828,33</td><td>448 437,31</td><td>60 292,71</td><td>92 330,94</td><td>4 301 641,99</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>4 535 053,59</td><td>618 193,90</td><td>60 292,71</td><td>113 415,48</td><td>4 979 539,30</td></tr></table>	L.p.	Jednostki organizacyjne	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	Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku	529 225,26	169 756,59	0,00	21 084,54	677 897,31	2	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku	4 005 828,33	448 437,31	60 292,71	92 330,94	4 301 641,99		Razem	4 535 053,59	618 193,90	60 292,71	113 415,48	4 979 539,30
L.p.	Jednostki organizacyjne				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	Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku	529 225,26	169 756,59	0,00	21 084,54	677 897,31																																	
2	Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Wąchocku	4 005 828,33	448 437,31	60 292,71	92 330,94	4 301 641,99																																	
	Razem	4 535 053,59	618 193,90	60 292,71	113 415,48	4 979 539,30																																	

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 1.520.000,00 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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną 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 234.443,75 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
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie kwota 3 735 055,40 (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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Wąchock, dnia 08.05.2019 r.

Beata
Małgorzata
Franczyk

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Małgorzata
Franczyk
Data: 2019.05.08
08:52:29 +02'00'

Jarosław
w Jacek
Samela

Elektronicznie
podpisany przez
Jarosław Jacek
Samela
Data: 2019.05.08
08:53:17 +02'00'

Główne składniki aktywów trwałych – korekta nr 1

Załącznik nr 1

Załącznik nr 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	172 747,51	0,00	4 231,40	0,00	4 231,40	0,00	0,00	0,00	0,00	176 978,91
2	Środki trwałe	60 769 837,56	0,00	5 774 507,22	0,00	5 774 507,22	3 795,18	2 586,30	999 331,51	1 005 712,99	65 538 631,79
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	13 134 187,87	0,00	199 515,50	0,00	199 515,50	0,00	0,00	0,00	0,00	13 333 703,37
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 882 856,61	0,00	3 813 249,77	0,00	3 813 249,77	0,00	0,00	645 605,86	645 605,86	43 050 500,52
2.4	Kodły i maszyny energetyczne	450 653,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 653,41
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	684 867,54	0,00	157 178,60	0,00	157 178,60	0,00	0,00	140 733,60	140 733,60	701 312,54
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 831,86	0,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	8 500,00	8 500,00	18 331,86
2.7	Urządzenia techniczne	125 309,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 309,62
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 niesklasyfikowane	1 895 888,86	0,00	511 202,57	0,00	511 202,57	0,00	2 586,30	195 815,25	198 401,55	2 208 689,88
	Razem	60 942 585,07	0,00	5 778 738,62	0,00	5 778 738,62	3 795,18	2 586,30	999 331,51	1 005 712,99	65 715 610,70

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
132 600,52	0,00	13 461,26	4 231,40	17 692,66	0,00	150 293,18	40 146,99	26 685,73
18 300 545,53	0,00	2 092 540,67	213 992,24	2 306 532,91	2 586,30	20 604 492,14	42 469 292,03	44 934 139,65
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 173 299,75	5 237 188,55
4 442 061,17	0,00	322 869,88	0,00	322 869,88	0,00	4 764 931,05	8 692 126,70	8 568 772,32
10 588 882,38	0,00	1 562 289,32	0,00	1 562 289,32	0,00	12 151 171,70	29 293 974,23	30 899 328,82
429 823,72	0,00	7 375,67	0,00	7 375,67	0,00	437 199,39	20 829,69	13 454,02
657 677,77	0,00	20 936,49	0,00	20 936,49	0,00	678 614,26	27 189,77	22 698,28
6 834,70	0,00	798,19	0,00	798,19	0,00	7 632,89	2 997,16	10 698,97
86 586,20	0,00	5 369,88	0,00	5 369,88	0,00	91 956,08	38 723,42	33 353,54
285 550,12	0,00	33 365,43	0,00	33 365,43	0,00	318 915,55	127 391,92	94 026,49
1 803 129,47	0,00	139 535,81	213 992,24	353 528,05	2 586,30	2 154 071,22	92 759,39	54 618,66
18 433 146,05	0,00	2 106 001,93	218 223,64	2 324 225,57	2 586,30	20 754 785,32	42 509 439,02	44 960 825,38

Wąchock, dnia 08.05.2019 r.

