


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Rynek 62 26-025 Łągów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Burmistrz Miasta i Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 000545314		4CAFDF4BDB287A61 

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 Łągów

mar 2020 Paweł Sitarz

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Paweł Marwicki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

skarbnik Gminy Łagów


mgr *Małgorzata Sitarz*

(główny księgowy)

2020.03.31

rok mies dzień

BURMISTRZ


Paweł Marwicki

Burmistrz

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Łagów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 62, 26-025 Łagów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 62, 26-025 Łagów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 do 31-12-2019
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Załącznik nr 1 Pkt.1.2.3.
	omówienie przyjętych zasad (polityki)rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 5 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:

1) książki i inne zbiory biblioteczne ;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundorowanie;

4) meble i dywany;

5) inwentarz żywy;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawe o wartości początkowej powyżej 5 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 5 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

5. inne informacje

	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:
	Załącznik nr 6 Pkt.II.1.9.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	weksel in-blanco
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	udzielone poręczenie dla PUK Łagów - na kwotę 1 243 200,00zł
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
	Załącznik nr 7 Pkt.II.1.13.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potrąceń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Załącznik nr 8 Pkt.II.1.15.
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, która powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Załącznik nr 9 Pkt.II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Załącznik nr 10 Pkt.II.2.3.
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
	Załącznik nr 11 Pkt.II.2.4.
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Skarbnik Gminy Łagów

mgr. Małgorzata Sitarz

(główny księgowy)

31-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Paweł Marzwicki
(kierownik jednostki)



Lp	Nazwa grupy wartości aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13-14)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (17+18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przebieg	zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy				inne umorzone	14	15				16	17
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	Wartości niematerialne i prawne	99 813,76		6 868,93	6 868,93	6 868,93	0,00	0,00	0,00	0,00	106 682,69	84 227,35					0,00	84 227,35	15 586,41	22 455,34	
2	Sieci telekomunikacyjne	50 518 483,76	0,00	8 103 004,90	0,00	8 103 004,90	94 954,00	0,00	0,00	84 954,00	58 526 514,66	13 377 300,88	0,00	2 304 002,03	182 549,17	2 486 551,20	36 837,00	15 827 015,08	37 141 162,88	42 699 499,58	
Grupa 0	Grupy	4 801 728,68		695 109,53		695 109,53	61 454,00			61 454,00	5 435 384,21	5 525,00					3 337,00	2 188,00	4 796 203,68	5 433 196,21	
Grupa 1	Wartości niematerialne i prawne	6 192 476,13		99 721,55		99 721,55				0,00	6 292 197,68	1 338 858,27						1 630 495,34	4 863 617,86	4 661 702,34	
Grupa 2	Wartości niematerialne i prawne	36 574 687,29		4 001 253,88		4 001 253,88				0,00	40 575 941,17	9 858 869,28						11 644 035,72	26 715 818,01	26 931 905,45	
Grupa 3	Wartości niematerialne i prawne	25 000,00		2 197 438,30		2 197 438,30				0,00	2 222 438,30	25 000,00						25 000,00	0,00	2 197 438,30	
Grupa 4	Wartości niematerialne i prawne	277 161,93		87 305,40		87 305,40				0,00	364 467,33	76 770,66						153 068,27	200 391,27	211 399,06	
Grupa 5	Wartości niematerialne i prawne	0,00		11 035,00		11 035,00				0,00	11 035,00	0,00						1 103,50	0,00	9 931,50	
Grupa 6	Wartości niematerialne i prawne	65 374,91		813 293,87		813 293,87				0,00	878 668,78	25 056,17						36 670,53	40 315,74	841 998,25	
Grupa 7	Wartości niematerialne i prawne	1 287 488,31		0,00		0,00				0,00	1 287 488,31	938 956,95						1 036 276,48	347 528,36	251 211,83	
Grupa 8	Wartości niematerialne i prawne	1 294 546,51		197 847,37		197 847,37	33 500,00			33 500,00	1 458 893,88	1 107 256,55						1 298 177,24	187 287,96	160 716,64	
Grupa 9	Wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	

Skarbnik (Gminy) Lagów

31-03-2020

(rok miesiąc dzień)

BURMISTRZ

Pawel Marwicki

mgr Mateusz Sitarz

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	0	0	0
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 392,00	0,00	0,00	4 392,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0
7	Urządzenia techniczne	0	0	0	0
8	Środki transportu	0	0	0	0
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0
10	Inwentarz żywy	0	0	0	0

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

skarbnik ominy Łagów

mgr Magdalena Sitarz

(główny księgowy)

31-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Paweł Marwicki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt. II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	najem, podatki i opłaty lokalne, śmieci	711 285,18	100 652,81	142 117,87	0,00	669 820,12
2						

Skarbnik Gminy Łagów
mgr Małgorzata Sitarz

31-03-2020
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Paweł Marwicki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)			
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
		3	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe - kredyty, pożyczki	23 295 599,76	0,00	0,00	24 418 642,95	24 418 642,95
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0	0
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0	0	0	0	0
6	Pozostałe zobowiązania - wksel in-blanco	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	105 863,75	70 426,64	33 593,33	0,00	104 019,97
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0
	Razem:	23 401 463,51	70 426,64	33 593,33	24 418 642,95	24 522 662,92

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Skarbnik Gminy Łagów
mgr Małgorzata Sitarz

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Pawel Marzocha
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
2	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- wykup mieszkań	40 016,00	29 680,00

Skarbnik Gminy Łagów

mgr Małgorzata Sitarz

(główny księgowy)

BURMISTRZ

Paweł Marwicki

(kierownik jednostki)

31-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	
Świadczenia pracownicze:		
1	ekwivalenty za niewykorzystane urlopy	15 997,52
2	nagrody jubileuszowe	74 995,20
3	odprawy emerytalno-rentowe , odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	65 102,40

Skarbnik Gminy Łagów
 (Główny Księgowy)
 mgr *Marta Sitarz*

31-03-2020
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
 Paweł Marwicki
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	5 715 289,56
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* WN konto 080

Skarbnik *Witamina Łagów*
mgr Małgorzata Sitarz

.....
(główny księgowy)

31-03-2020

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Paweł Marwicki

.....
(kierownik jednostki)