

INFORMACJA DODATKOWA

I.	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
	01-01-2020 do 31-12-2020
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.I.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 używania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 prawne 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 używania.

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

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Załącznik nr 2 Pkt.II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonywanych 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
	Załącznik nr 3 nie dotyczy Pkt.II.1.4.
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
	Załącznik nr 4 - Pkt.II.1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	PUK Łagów - 110500 udziałów- wartości 11 050 000,00zł, Chłodnie Kieleckie 300 udziałów wartości -30 000,00zł, Giełda Rolna - 15 udziałów wartości 1 500,00 zł, ZUO Janik - 772 udziały wartości - 77 200,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
	Załącznik nr 5 Pkt.II.1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	<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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	weksel in-blanco
1.12.	łącznie 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 1 001 000,00zł
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.	łącznie 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

Anna Rycabel

(główny księgowy)

30-04-2021

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Paul Marwicki
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Punkt I.2.3. Informacji dodatkowej

Lp.	Nazwa jednostki	Adres	REGON
1	Urząd Miasta i Gminy Łagów	ul. Rynek 62 Łagów	000545314
2	Centrum Usług Wspólnych Gminy Łagów	ul. Rynek 62 Łagów	366044778
3	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łagowie	ul. Rynek 62 Łagów	290635400
4	Gminny Zespół Szkół w Łagowie	ul. Zapłotnia 1 Łagów	260640778
5	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Piotrowie	Piotrów	001216529
6	Szkoła Podstawowa w Zbelutce	Zbelutka 14	001216535
7	Dzienny Dom Pobytu Otwarte Serce	Sędek	366125940

Lp.	Nazwa grupy ewaluacyjnej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku			Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość - stan na koniec obrotowego roku			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec obrotowego roku			Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	2																					
1	Wierzeźki telekomunikacyjne i przenie		106 682,69																			
2	Srodki trwałe:																					
	Grupa 0 Cauchy		58 528 514,66	0,00	2 121 346,12	0,00	2 121 346,12	539 745,25	0,00	539 745,25	60 108 115,53	0,00	4 279 043,09	17 647,09	0,00	17 647,09	0,00	101 874,44	42 689 469,58	22 455,34	39 957 033,98	
	Grupa 1 Budynki, lokale oraz urządzenia, prawo do tytułu użytkownika i podobne nieruchomości przeznaczone do trwałego użytkowania		6 292 197,68		719 857,21		719 857,21			0,00	7 012 054,89		279 058,48			279 058,48		1 909 553,82	4 661 702,34	5 102 501,07		
	Grupa 2 Obiekty budowlane (wieloletni)		40 575 941,17		369 873,27		369 873,27			0,00	40 945 814,44		3 321 536,45			3 321 536,45		14 965 572,17	28 931 905,45	25 980 242,27		
	Grupa 3 Koszy i maszyny energooszczędne		2 222 438,30		110 000,00		110 000,00			0,00	2 332 438,30		153 820,19			153 820,19		178 820,19	2 197 438,30	2 153 618,11		
	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania		364 487,33							0,00	364 487,33		146 080,92			146 080,92		299 129,19	211 369,06	66 338,14		
	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczny		11 035,00							0,00	11 035,00		2 207,00			2 207,00		3 310,50	9 981,50	7 794,50		
	Grupa 6 Urządzenia techniczne		878 668,78							0,00	878 668,78		83 847,80			83 847,80		130 518,33	841 988,25	748 150,45		
	Grupa 7 Środki transportu		1 287 488,31		0,00		0,00			0,00	1 287 488,31		215 111,30			215 111,30		1 251 987,78	251 211,83	36 100,53		
	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, automatyki i wyposażenie, sprzęt biurowy i sprzęt do czyszczenia		459 893,88		95 026,68		95 026,68			0,00	1 553 920,56		77 400,95			112 424,33		1 410 601,57	160 716,64	143 318,99		
	Grupa 9 Inwestycje trwałe		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00		0,00			0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	

30-04-2021

(rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy

Ryszard Rycobiel

DUKALSKI TRZ

Paweł Marwicki

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale 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)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2				5	6
1	Grupa 0 Grunty	0	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	0
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0
4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 392,00	0,00	0,00	0,00	4 392,00
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0
7	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0
8	Środki transportu	0	0	0	0	0
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0
10	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0

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

SKARBNIK GMINY

Anna Rycąbel

(główny księgowy)

30-04-2021

(rok, miesiąc, dzień)

BUMISTRZ

Pracownik 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	669 820,12	109 109,88	615 268,80	0,00	163 661,20
2						

SKARBNIK GMINY
(główny księgowy)
Anna Ryczał

30-04-2021
(rok, miesiąc, dzień)

BUKWIETZ
Kierownik jednostki
Paweł Marwicki

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			
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	(4+5+6+7)
	2	3	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe -kredyty, pożyczki	24 418 642,95	0,00	0,00	24 790 550,76	24 790 550,76
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 - weksel in-bianco	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	105 863,75	71 316,52	32 703,45	0,00	104 019,97
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0
Razem:		24 524 506,70	71 316,52	32 703,45	24 790 550,76	24 894 570,73

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

Anna Szogbel

(główny księgowy)

~~BUKMISTRZ~~

Paweł Marwicki

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:		
	- wykup mieszkań	29 680,00	19 344,00

SKARPAK GMINY

.....Anna Rycabel.....
(główny księgowy)

30-04-2021

(rok, miesiąc, dzień)

BUMISTRZ

.....Pawel Kowalczyk.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	940,40
2	nagrody jubileuszowe	21 015,00
3	odprawy emerytalno-rentowe , odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	4 563,00

SKARBNIK GMINY

Anna Kysibel

(główny księgowy)

30-04-2021
(rok, miesiąc, dzień)

[Signature]
BURMISTRZ
Pracownik 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 *	12 605 705,70
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	

* WN konto 080

SKARBNIK GMINY

Anna Rycąbel
.....

(główny księgowy)

30-04-2021

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Paweł Marwicz
.....
(Rierownik jednostki)