

GMINA WIELUŃ

BURMISTRZ WIELUNIA

98-300 Wieluń, woj. łódzkie, pl. Kazimierza Wielkiego 1
tel. 043 8860228, fax. 043 8860260
www.wielun.pl, e-mail: sekretariat@um.wielun.pl

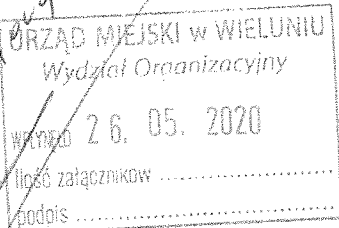
Wb.3020.5.2020

Wieluń, dnia 25 maja 2020 r.

Pan

Tomasz Akulicz

Przewodniczący Rady Miejskiej w Wieluniu



Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami) przekazuję sprawozdanie finansowe Gminy Wieluń za 2019 rok, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Gminy Wieluń;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

BURMISTRZ WIELUNIA

Paweł Okrasa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej URZĄD MIEJSKI W WIELUNIU plac I. Kłosa Wielkiego 2 98-300 Wieluń, woj. łódzkie tel. 43 866 02 60, fax 43 866 02 60 98-300 WIELUŃ 131 Gmina Wieluń Pl. Kazimierza Wielkiego 1	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina WIELUŃ sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 730934750		Wysłać bez pisma przewodniego D7E3518665829612 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	14 430 522,88	15 368 882,57	I Zobowiązania	31 117 832,19	34 272 160,24
I.1 Środki pieniężne	14 430 522,88	15 368 882,57	I.1 Zobowiązania finansowe	30 468 529,16	33 256 634,16
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 809 878,51	15 269 492,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	620 644,37	99 390,57	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	30 468 529,16	33 256 634,16
II Należności i rozliczenia	1 144 818,61	1 747 583,43	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	642 528,04	360 516,40
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 774,99	655 009,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-17 297 664,71	-18 901 819,57
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 746 911,46	-4 380 863,36
II.2 Należności od budżetów	771 798,17	780 672,17	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 021 839,96	2 670 773,64
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	373 020,44	966 911,26	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	6 774,99	3 591,67	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 274 928,50	-7 051 637,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	200 902,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 274 928,50	7 051 637,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-27 520 406,67	-21 572 593,21
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 761 949,00	1 749 717,00
Suma aktywów	15 582 116,48	17 120 057,67	Suma pasywów	15 582 116,48	17 120 057,67

 Danuta Anna Kondracka
 skarbnik

 2020-03-23
 rok, miesiąc, dzień

 Paweł Okrasa
 zarząd

BeSTia

D7E3518665829612

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.1	Środki pieniężne budżetu	w tym;- środki na rachunku wydatków niewygasających to kwota: 7 051 637,00 zł-
I.1.2	Pozostałe środki pieniężne	- niewykorzystane środki dotacji celowych za 2019 rok należne Ł.U.W. w Łodzi w kwocie: 9 857,69 zł- - niewykorzystane środki dotacji w ramach programu "Centrum usług środowiskowych" w kwocie: 89 414,43 zł- - środki należne Ł.U.W. w kwocie: 118,45 zł- (odsetki od środków na rachunku bankowym subkonta)
II.2	Należności od budżetów	- należne udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za 2019 rok, które zostaną przekazane przez Ministerstwo Finansów w styczniu 2020 roku w kwocie: 766 720,00 zł- - należne udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i w innych podatkach za 2019 rok, które zostaną przekazane przez Urzędy Skarbowe w styczniu 2020 roku w kwocie: 13 952,17 zł-
II.3	Pozostałe należności i rozliczenia	- dochody zrealizowane przez jednostki budżetowe w 2019 roku, a przekazane w styczniu 2020 roku na rachunek budżetu w kwocie: 1 623,57 zł- w tym; - Urząd Miejski - 39,05 zł- - MGOPS - 1 553,74 zł- - ŚDS - 30,78 zł- - niewykorzystane środki budżetowe pozostałe na rachunkach jednostek budżetowych i zwrócone w styczniu 2020 roku w kwocie: 294 073,72 zł- w tym; - MGOPS - 294 073,72 zł- - środki z tyt. dochodów należnych JST w kwocie: 805,31 zł- - środki z tyt. dochodów należnych budżetowi państwa w kwocie: 2 203,30 - należny podatek VAT w kwocie: 16 787,35 zł- w tym; - WOS i R - 14 600,31 zł-, - ZOPOW - 2 187,04 zł- - podatek VAT za 12/2019 rok do zwrotu z Urzędu Skarbowego w kwocie: 651 418,01 zł-
III	Rozliczenia międzyokresowe	- przypisane odsetki od kredytów za 12/2019 rok w kwocie: 3 591,67 zł-

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.2	Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	- kredyty na spłatę zobowiązań w kwocie: 29 397 476,01 zł- - pożyczki z WFOŚi GW w Łodzi w kwocie: 3 859 158,15 zł-
I.2	Zobowiązania wobec budżetów	- niewykorzystane środki dotacji celowych za 2019 rok należne Ł.U.W. w Łodzi w kwocie: 251 992,87 zł- - niewykorzystane środki dotacji w ramach programu "Centrum usług środowiskowych" w kwocie: 89 414,43 zł- - należne dochody budżetu państwa z tyt. funduszu alimentacyjnego w kwocie: 2 203,30 zł- - środki należne Ł.U.W. w kwocie: 118,45 zł- (odsetki od środków na rachunku bankowym - dot. subkonta) - należny podatek VAT w kwocie: 16 787,35 zł- w tym; - WOS i R - 14 600,31 zł-, - ZOPOW - 2 187,04 zł-
I.3	Pozostałe zobowiązania	- podatek VAT za 12/2019 rok do zwrotu z Urzędu Skarbowego w kwocie: 651 418,01 zł- - odsetki od kredytów za 12/2019 rok w kwocie: 3 591,67 zł-
III	Rozliczenia międzyokresowe	- subwencja oświatowa za 01/2020 r. w kwocie: 1 749 717,00 zł-

Danuta Anna Kondracka
skarbnik

2020-03-23

rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa

zarząd

BeSTia

D7E3518665829612

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń PI.Kazimierza Wielkiego 1 98-300 WIELUŃ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 730934750		Wysłać bez pisma przewodniego 6BBA55D57FA67823 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	243 325 400,82	261 733 388,51	A Fundusz	247 105 970,23	262 201 659,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	219 634 647,69	234 184 948,05
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	226 769 428,93	245 289 905,73	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 471 322,54	28 016 711,05
A.II.1 Środki trwałe	215 867 776,85	218 231 337,09	A.II.1 Zysk netto (+)	27 471 322,54	28 016 711,05
A.II.1.1 Grunty	53 355 470,99	54 565 589,23	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	24 087 016,84	18 898 432,05	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 192 248,88	160 650 667,92	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 522 891,76	2 358 558,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	287 834,01	203 787,48	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	509 331,21	452 734,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 112 828,67	19 213 518,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 901 652,08	27 058 568,64	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	15 612 261,38	18 814 909,27
A.III Należności długoterminowe	456 225,89	356 365,66	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	705 664,83	3 211 829,81
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	16 099 746,00	16 087 117,12	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 706 711,76	10 318 383,07
A.IV.1 Akcje i udziały	16 099 746,00	16 087 117,12	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	832 028,19	874 040,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 762 376,42	1 904 727,06

Danuta Anna Kondracka
(główny księgowy)
BeSTia

2020-05-25
(rok, miesiąc, dzień)
6BBA55D57FA67823

Paweł Okrasa
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	162 688,36	177 517,28
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 588 291,07	1 504 588,64
B Aktywa obrotowe	19 893 398,08	19 681 789,41	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	350 782,82	295 697,29
B.I Zapasy	105 496,91	100 845,64	D.II.8 Fundusze specjalne	503 717,93	528 126,09
B.I.1 Materiały	105 496,91	100 845,64	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	503 717,93	528 126,09
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	500 567,29	398 609,55
B.II Należności krótkoterminowe	17 429 148,84	17 209 910,17			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	83 307,50	61 321,98			
B.II.2 Należności od budżetów	20 414,31	727 924,93			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 325 427,03	16 420 663,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 354 267,61	2 366 038,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 290,07	2 710,65			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 350 977,54	2 363 327,70			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Anna Kondracka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

6BBA55D57FA67823

Paweł Okrasa

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 484,72	4 995,25			
Suma aktywów	263 218 798,90	281 415 177,92	Suma pasywów	263 218 798,90	281 415 177,92

 Danuta Anna Kondracka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2020-05-25
 (rok, miesiąc, dzień)
 6BBA55D57FA67823

 Paweł Okrasa
 (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	wyłączono kwotę 37.363,28 zł. (37.225,90 należność dla WOSiRu od U.M. , 137,38 należność dla ZOPOWu od. U.M.)

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
D.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	wyłączono kwotę 37.363,28 zł. (37.225,90 zobowiązanie U.M. dla WOSiRu , 137,38 zobowiązanie U.M. dla ZOPOWu)

Danuta Anna Kondracka
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-25

(rok, miesiąc, dzień)

6BBA55D57FA67823

Paweł Okrasa

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Wieluń Pl.Kazimierza Wielkiego 1 98-300 WIELUŃ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 730934750			Wysłać bez pisma przewodniego 9394E46D6D3C57A0	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		131 153 688,03	143 184 861,41
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 279 502,52	1 267 604,32
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		1 089 930,00	1 082 200,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		128 784 255,51	140 835 057,09
B.	Koszty działalności operacyjnej		107 741 307,51	119 288 200,26
B.I.	Amortyzacja		9 112 981,57	9 881 135,01
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 842 363,69	6 959 063,83
B.III.	Usługi obce		18 240 440,26	20 226 589,33
B.IV.	Podatki i opłaty		640 878,27	1 098 020,27
B.V.	Wynagrodzenia		32 529 380,48	34 695 351,95
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 510 088,55	9 227 365,27
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		440 683,79	365 515,51
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		31 343 796,67	36 780 202,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		80 694,23	54 956,59
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		23 412 380,52	23 896 661,15
D.	Pozostałe przychody operacyjne		5 627 975,97	4 743 024,34
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		4 637 034,59	3 831 505,19
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		990 941,38	911 519,15
E.	Pozostałe koszty operacyjne		781 390,26	136 213,71

Danuta Anna Kondracka
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa
kierownik jednostki

BeSTia

9394E46D6D3C57A0

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	104 780,10	1 695,33
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	676 610,16	134 518,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 258 966,23	28 503 471,78
G.	Przychody finansowe	170 216,78	168 203,73
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	170 216,78	168 203,73
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	957 090,89	654 855,96
H.I.	Odsetki	826 555,89	642 227,08
H.II.	Inne	130 535,00	12 628,88
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 472 092,12	28 016 819,55
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	769,58	108,50
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	27 471 322,54	28 016 711,05

Danuta Anna Kondracka
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa
kierownik jednostki

BeSTia

9394E46D6D3C57A0

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	wyłączono kwotę 777.623,76 zł.
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	wyłączono kwotę 502.364,57 zł. przychody WOSiRu
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	wyłączono kwotę 275.259,19 zł. w tym: przychody ZOPOWu -21.130,50, Gminy Wieluń - 254.128,69
B	Koszty działalności operacyjnej	wyłączono kwotę 779.076,91 zł.
B.II	Zużycie materiałów i energii	wyłączono kwotę 1.303,08 zł.- U.M.
B.III	Usługi obce	wyłączono kwotę 576.304,64 zł. w tym: U.M. - 533.633,14 zł. ZOPOW - 41.255,50 zł. ŚDS - 1.416,00 zł.
B.IV	Podatki i opłaty	wyłączono kwotę 180.338,69 zł. w tym : U.M. - 50.745,00 zł. WOSiR - 127.026,21 zł, ZOPOW - 2.009,00 zł, M-GOPS - 519,29 zł, ŚDS -39,19 zł.
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	wyłączono kwotę 21.130,50 zł. M-GOPS
D.III	Inne przychody operacyjne	wyłączono kwotę 1.453,15 zł. - przychody ZOPOWu

Danuta Anna Kondracka
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa
kierownik jednostki

BeSTia

9394E46D6D3C57A0

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Wieluń Pl.Kazimierza Wielkiego 1 98-300 WIELUŃ Numer identyfikacyjny REGON 730934750		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
			Wysłać bez pisma przewodniego 2575DB9C13F6A33D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			206 810 308,74	219 634 647,69
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			243 760 433,35	273 816 422,92
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			89 185 371,97	96 426 802,86
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			125 117 164,15	146 997 320,97
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje			18 920 897,23	30 392 299,09
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia			10 537 000,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			230 936 094,10	259 266 122,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły			68 049 079,80	68 955 480,32
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			132 805 214,55	145 419 155,57
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			596,64	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			28 643 942,04	41 009 170,89
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			618 193,39	3 152 994,43
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia			819 067,68	729 321,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			219 634 647,69	234 184 948,05

Danuta Anna Kondracka
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa
kierownik jednostki

BeSTia

2575DB9C13F6A33D

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 471 322,54	28 016 711,05
III.1.	zysk netto (+)	27 471 322,54	28 016 711,05
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	247 105 970,23	262 201 659,10

 Danuta Anna Kondracka
 główny księgowy

 2020-05-25
 rok, miesiąc, dzień

 Paweł Okrasa
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.4	Środki na inwestycje	wyłączono kwotę 11.916,52 zł. WOSiR
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	wyłączono kwotę 70.414,19 zł.WOSiR
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	wyłączono kwotę 11.916,52 zł. U.M.
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	wyłączono kwotę 70.414,19 zł.U.M.

Danuta Anna Kondracka
główny księgowy

2020-05-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Okrasa
kierownik jednostki

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Wieluń
1.2.	Siedzibę jednostki
	Plac Kazimierza Wielkiego nr 1
1.3.	Adres jednostki
	98-300 Wieluń
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Gminy Wieluń
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2019 – 31.12.2019 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostek: Urzędu Miejskiego w Wieluniu , ZOPO-Wu , M-GOPS , Ś D S u , oraz samorządowego zakładu budżetowego WOS i R w Wieluniu
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). 1.Urząd Miejski; Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisów §§ 6-14 rozporządzenia 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w Urzędzie przyjęto następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do używania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia chyba, że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji, e) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach.

	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) powiększonych o nie podlegający odliczeniu podatek VAT oraz podatek akcyzowy, a także inne koszty nabycia (m. in. koszty transportu, montażu itp.), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a gdy ich brak – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich wartość godziwą i ewentualnie dotychczasowe zużycie lub jego wyceny dokonuje się według sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe stanowiące własność Gminy Wieluń jako jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Nieruchomości (grunty) wycenia się na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez Wydział Gospodarki Przestrzennej i Rolnictwa wg cen ewidencyjnych na podstawie danych wynikających z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości. Wycena gruntów następuje 31 grudnia każdego roku obrachunkowego. Prawo użytkowania wieczystego, będące prawem rzeczowym ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia. Inne niewyszczególnione środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia. Materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z dokumentów zakupu pod datą ich dokonania. 2. Zakład Obsługi Placówek Oświatowo-Wychowawczych; Sprawozdania finansowe sporządzone zostały na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z polityką rachunkowości przyjętą Zarządzeniem nr ZOW-GK.021.09/2017 Dyrektora Zakładu Obsługi Placówek Oświatowo – Wychowawczych w Wieluniu z dnia 19 grudnia 2017 roku . Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według • pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości), • otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji, • otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a w przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany. Zakład nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo
--	--

	w grudniu, za okres całego roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Miejsko - Gminny Ośrodek pomocy Społecznej; Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są księgowane wg cen nabycia; wartość ST w bilansie jest pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. 4. Środowiskowy Dom Samopomocy; Środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne są księgowane wg cen nabycia; wartość ST w bilansie jest pomniejszona o odpisy amortyzacyjne. 5. Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji; Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. - środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane w trwałe zarząd wycenia się w wysokości decyzji o przekazaniu, umarza i amortyzuje się wg zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości i podatku dochodowym od osób prawnych odnosząc różnice na fundusz jednostki. - wartość początkową nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowania jest w księgach w wysokości cen nabycia. - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł amortyzowane są z zastosowaniem metody liniowej wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 5 tys. zł do 10 tys. zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzane jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 1 tys. zł do 5 tys. zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ilościowo – wartościowo - materiały wycenia się w cenach zakupu - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	Inne informacje
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
	Informacja zawarta jest w załączniku do informacji dodatkowej tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Nie było aktualizacji.

1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto U.M.				
Lokalizacja i numer działki/ powierzchnia i wartość		Stan na początek okresu 01-01-2019	Zmiany		Stan na koniec okresu 31-12-2019
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
działka nr 60/5 obr. 2 o pow. 1.2431 ha (cukrownia)		185 000,00 zł	0,00 zł	9 250,00 zł	175 750,00 zł
działka nr 60/8 obr. 2 o pow. 26.9345 ha (cukrownia)		3 496 000,00 zł	0,00 zł	174 800,00 zł	3 321 200,00 zł
działka nr 2 obr. 5 o pow. 1.4078 ha (cukrownia)		169 000,00 zł	0,00 zł	8 450,00 zł	160 550,00 zł
działka nr 63 obr. 17 o pow. 0,01053 ha (cukrownia)		3 000,00 zł	0,00 zł	150,00 zł	2 850,00 zł
działka nr 602/6 obr. 8 o pow. 0,0106 ha		22 614,00 zł	0,00 zł	1 130,70 zł	21 483,30 zł
działka nr 614/1 obr. 8 o pow. 0,0034 ha		12 462,00 zł	0,00 zł	623,10 zł	11 838,90 zł
działka nr 2496/6 o pow. 0,5971 ha		0,00 zł	72 000,00 zł	0,00 zł	72 000,00 zł
działka nr 2964/12 o pow. 0,0296 ha		0,00 zł	3 100,00 zł	0,00 zł	3 100,00 zł
działka nr 415 o pow. 0,00158 ha obręb 8		0,00 zł	22 203,00 zł	0,00 zł	22 203,00 zł
Działka nr 460/1 o pow.0,0,0155 ha obr.8		0,00 zł	14 831,96 zł	0,00 zł	14 831,96 zł
Działka nr 222/53 o pow. 0,6829 ha obr. 4		0,00 zł	165 000,00 zł	0,00 zł	165 000,00 zł
Razem		3 888 076,00 zł	277 134 ,96 zł	194 403,80 zł	3 970 807,16 zł
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych ,używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów :				
	Łączna powierzchnia gruntów używanych przez jednostkę U.M. na podstawie umowy dzierżawy nr ZG.2217.R.60.2017 wynosi: 6,3551 ha i stanowi działki ewidencyjne oraz oddziały leśne o wartości 1.002.820,00 zł.				
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych , w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: kwota zł. 16.087.117,12 wg tabeli				
	Wartość akcji/ udziałów na dzień 31.12.2019 r.	Szt.	Cena jednostkowa w zł.gr	wartość w zł.gr	Wartość księgowa w zł.gr
	- BOŚ S.A. w W-wie	1.126		8.017,12	8.017,12
	- P-stwo Komunalne Sp. z o.o. w Wieluniu	12.647	1.000,00	12.647.000,00	12.647.000,00
	- WTBS Sp. z o.o. w Wieluniu	925	500,00	462.500,00	462.500,00
	- E.C. Sp. z o.o. w Wieluniu	3.712	800,00	2.969.600,00	2.969,600,00

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)				
	Stan nieściągalnych należności na początek 2019 roku to kwota: 41.815,27 zł. Wyżej wymienione należności zostały w całości odpisane w trakcie 2019 roku z powodu bezskuteczności egzekucji . Odpisy aktualizujące należności na koniec 2019 roku - 0,00.				
	Tytuł należności	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
	Inne należności -kary	41.815,27	0,00	41.815,27	0,00
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym				
	Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania.				
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty;				
a)	W roku budżetowym 2020- 8.034.177,71 zł.				
b)	Powyżej 1 roku do 3 lat				
	Kredyty i pożyczki – 12.704.593,45 zł				
c)	Powyżej 3 do 5 lat				
	Kredyty i pożyczki -8.612.464,24 zł				
d)	Powyżej 5 lat				
	Kredyty i pożyczki – 3.905.398,76 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 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				
	Kredyty i pożyczki w bankach zabezpiecz. weksłami in blanco na kwotę -33.256.634,16 zł.				
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				
	U.M. - Dochody z tytułu należności rozłożonych na raty- 356.365,66 zł. w tym; - 166.409,55 przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości, - 187.636,11 sprzedaż nieruchomości, - 2.320,00 opłata planistyczna				

	WOSiR – czynne rozliczenia międzyokresowe 4.995,25zł. w tym; ubezpieczenia majątkowe i OC – 3.376,28 , ubezpieczenie komunikacyjne -361,89 pozostałe licencje i przedpłaty - 1.257,08
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje ubezpieczeniowe otrzymane przez jednostkę na zabezpieczenie należytego wykonania umów kwota 2.226.096,70 zł. Stan na początek roku 1.526.456,45 zł. zwiększenie 699.639,25 zł. stan na koniec roku 2.226.096,70 zł.
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 941.035,40 zł.
	Nagrody jubileuszowe 534.522,51 zł. w tym;/ U.M. -73.104,44 , WOS i R - 20.400,00 ,ZOPOW – 390.493,64 , M-G OPS -47.272,43 , ŚDS -3.252,00/, Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy 82.088,32zł. w tym;/U.M. -5.871,68 , ZOPOW -72.847,04, M-G OPS -3.369,60/, Odprawy emerytalne 314.056,57 w tym;/U.M. -27.864,00 ,WOS i R – 14.760,00 , ZOPOW - 181.118,17 , M-G OPS -90.314,40, Odprawa pośmiertna – 10.368,00 zł. - U.M.
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 różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Środki na inwestycje 31.527.457,67 zł. w tym ; U.M. -31.525,762,34 , WOS i R -1.695,33
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie U.M. -109.772,44 , WOS i R – 50.430,73
	U.M.- 84.772,56 zł. przychody, które wystąpiły incydentalnie to ; /odszkodowania za szkody 30.030,12, kary 52.442,44, darowizna RBS 500,00, złomowanie samochodu 1.800,00/. U.M. – 24.999,88 zł. koszty operacyjne które wystąpiły incydentalnie to ; /wypłacone odszkodowanie 11.868,40, koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego 13.131,48 /. WOS i R – 8.114,54 przychody /odszkodowania 5.519,54 , egzekucja należności -2.595,00 / . WOS i R -42.316,19 koszty operacyjne /koszty postępowania sądowego 3.868,30 ,umorzone należności 38.447,89 /.
2.4.	Informacja 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

	Należności z tytułu podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe wykazywane w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (Rb 27) na koniec 2019 roku wyniosły: 79.946,37zł. w tym należności; - z tyt. podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych – 36.763,49 (w tym zaległości 36.763,49) - z tyt. podatku od spadków i darowizn od osób fizycznych – 40.160,00 (w tym zaległości 23.257,00) - z tyt. podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – 2.719,88(w tym zaległości 1.616,00)
2.5.	Inne informacje
	Zmniejszenie wartości udziałów w BOŚ Dom Maklerski kwota 12.628,88 zł. Rozliczenia międzyokresowe obejmują: kwotę pobranych opłat na targowych na 2020 r. w wysokości 42.243,89 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Danuta Kondracka

2020-05-12

Paweł Okrasa

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Danuta
Anna
Kondracka

Elektronicznie podpisany przez Danuta Kondracka
DN: cn=Danuta Kondracka, o=Urząd Skarbowy
w Warszawie, ou=Urząd Skarbowy w Warszawie, email=Danuta.Kondracka@urzedzskarbowy.waw.pl, c=PL

Elektronicznie podpisany przez Paweł Okrasa
DN: cn=Paweł Okrasa, o=Urząd Skarbowy w Warszawie, ou=Urząd Skarbowy w Warszawie, email=Pawel.Okrasa@urzedzskarbowy.waw.pl, c=PL

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Zwiększenia			Zmniejszenia					Stan na 31.12.2019
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja/modernizacja	razem zwiększenia	zbycie/przekazanie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo	338 980,96	0,00	0,00	0,00	0,00	38 397,00	0,00	0,00	38 397,00	300 583,96
1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	429 162,38	25 519,34	38 397,00	0,00	63 916,34	6 243,06	11 117,02	0,00	17 360,08	475 718,64
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	768 143,34	25 519,34	38 397,00	0,00	63 916,34	44 640,06	11 117,02	0,00	55 757,08	776 302,60
2.1	Grunty (grupa 0)	54 008 235,24	2 942 057,41	0,00	0,00	2 942 057,41	1 900 302,87	0,00	0,00	1 900 302,87	55 049 989,78
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (grupa 0)	24 087 016,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 188 584,79	5 188 584,79	18 898 432,05
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa I i II)	246 099 417,23	11 947 216,44	84 673,32	377 422,07	12 409 311,83	2 130 639,17	161 231,46	0,00	2 291 870,63	256 216 858,43
2.3	Środki transportu (grupa VII)	2 608 831,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 266,72	0,00	6 266,72	2 602 564,71
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa III-VI)	6 121 987,40	128 474,74	0,00	0,00	128 474,74	0,00	106 246,00	0,00	106 246,00	6 144 216,14
2.5	Inne środki trwałe (grupa VIII)	1 499 091,84	28 226,54	37 518,30	0,00	65 744,84	0,00	9 464,76	0,00	9 464,76	1 555 371,92
2	Razem środki trwałe	310 337 563,14	15 045 975,13	122 191,62	377 422,07	15 545 588,82	4 030 942,04	283 208,94	0,00	4 314 150,98	321 569 000,98
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	10 901 652,08	38 695,33	0,00	0,00	31 564 457,67	0,00	0,00	106 475,43	15 407 541,11	27 058 568,64
4	Pozostałe środki trwałe (013)	8 895 175,15	736 094,06	0,00	0,00	736 094,06	0,00	219 751,15	0,00	219 751,15	9 411 517,96
5	Zbiory biblioteczne (014)-biblioteki szkolne	918 780,23	142 413,01	0,00	0,00	142 413,01	0,00	78 597,22	0,00	78 597,22	982 596,02
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	331 053 170,50	15 963 177,53	122 191,62	377 422,07	47 988 553,56	4 030 942,04	581 557,31	106 475,43	20 020 040,46	359 021 683,60

Tabela nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu 01.01.2019	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec okresu 31.12.2019 r.
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizac ja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zlikwidowa nych składników	dotyczące zbytych składników	inne	
1.1	Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	338 980,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 397,00	300 583,96
1.2	Wartości niematerialne i prawne umarzane jednorazowo	429 162,38	25 519,34	0,00	38 397,00	63 916,34	6 243,06	0,00	17 360,08	475 718,64
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	768 143,34	25 519,34	0,00	38 397,00	63 916,34	6 243,06	0,00	55 757,08	776 302,60
2.1	Grunty (grupa 0)	652 764,25	200 460,84	0,00	0,00	200 460,84	368 824,54	0,00	368 824,54	484 400,55
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom (grupa 0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa I i II)	86 911 128,10	9 220 639,83	0,00	1 651,51	9 222 291,34	427 939,03	0,00	563 269,18	95 570 150,26
2.3	Środki transportu (grupa VII)	2 320 997,42	84 046,53	0,00	0,00	84 046,53	0,00	0,00	6 266,72	2 398 777,23
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa III-VI)	3 593 968,00	287 613,01	0,00	0,00	287 613,01	0,00	24 554,37	93 282,07	3 788 298,94
2.5	Inne środki trwałe (grupa VIII)	990 928,52	90 018,78	0,00	24 554,37	114 573,15	0,00	0,00	9 464,76	1 096 036,91
2	Razem środki trwałe	94 469 786,29	9 882 778,99	0,00	26 205,88	9 908 984,87	796 763,57	24 554,37	1 041 107,27	103 337 663,89
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe środki trwałe	8 895 175,05	736 094,06	0,00	0,00	736 094,06	0,00	0,00	219 751,15	9 411 517,96
5	Zbiory biblioteczne -biblioteki szkolne	918 780,23	142 413,01	0,00	0,00	142 413,01	0,00	0,00	78 597,22	982 596,02
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	104 283 741,57	10 761 286,06	0,00	26 205,88	10 787 491,94	796 763,57	24 554,37	1 339 455,64	113 731 777,87

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY WIELUŃ ZA ROK 2019

Procedura związana z absolutorium budżetowym oraz zatwierdzeniem wykonania budżetu za rok 2019 prowadzona jest zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869).

Na podstawie art. 270 ustawy o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe zostało zdefiniowane w § 28 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późniejszymi zmianami).

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego,
- informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego.

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne obejmujące dane czterech samorządowych jednostek budżetowych i jednego samorządowego zakładu budżetowego, do których zastosowano wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą w szczególności: wzajemnych należności i zobowiązań, wyniku finansowego ustalonego na operacjach pomiędzy jednostkami.

Bilans z wykonania budżetu jest sprawozdaniem sporządzanym na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych przez organ na dzień 31 grudnia danego roku i stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu. Przedstawia sytuację finansową gminy w zakresie realizacji planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. W bilansie z wykonania budżetu ujmuje się operacje związane z wykonaniem budżetu gminy bez uwzględniania danych poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy (ich aktywów i pasywów) wraz z wykazaniem wyniku finansowego (nadwyżki lub deficytu budżetu).

AKTYWA

W bilansie z wykonania budżetu za 2019 rok w zakresie aktywów podstawową wielkością są środki pieniężne budżetu (I.1)) w kwocie: 15.368.882,57 zł. Są to środki zabezpieczone na wydatki, które w 2019 r. nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z uchwałą Nr XXI/320/19 Rady Miejskiej w Wieluniu z dnia 30 grudnia 2019 r., środki z tytułu podatku VAT, subwencja oświatowa na rok następny, zwroty dotacji celowej za 2019 rok do Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz wolne środki za 2019 rok.

Ponadto w aktywach bilansu z wykonania budżetu mamy wykazane należności od budżetów (II.2) w kwocie 780.672,17 zł, czyli przypadające na 31 grudnia udziały gminy w PIT i CIT nieprzekazane do końca roku budżetowego. Także w aktywach (II.3) wykazane są nieprzekazane na 31 grudnia dochody budżetowe jednostek budżetowych w kwocie 1.623,57 zł, niewykorzystane środki na wydatki przekazane jednostkom budżetowym w wysokości 294.073,72 zł, zwroty z tytułu podatku VAT 651.418,01 zł oraz należne dochody budżetowe w kwocie 19.795,96 zł.

W pozycji inne aktywa (III) ujęto przypisane odsetki od kredytów za 12/201 r. w kwocie 3.591,67 zł.

PASYWA

Po stronie pasywów bilansu główną pozycją są zobowiązania finansowe (I), które stanowią zadłużenie gminy na koniec roku w podziale na zobowiązania długoterminowe w kwocie 33.256.634,16 zł w tym: kredyty 29.397.476,01 zł i pożyczki w kwocie 3.859.158,15 zł. Pozycja I.2 stanowi zobowiązania wobec budżetów w kwocie 1.015.526,08 zł.

Kolejną znaczną pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu (II) – w tej pozycji najistotniejsze dane to:

- wynik wykonania budżetu za dany rok - 4.380.863,36 zł,
- rezerwa na wydatki niewygasające w kwocie 7.051.637,00 zł, zgodnie z uchwałą Nr XXI/320/19 Rady Miejskiej w Wieluniu z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2019.

Ponadto w pozycji pasywów wyszczególnia się skumulowany wynik budżetu, czyli narastającą sumę deficytów i nadwyżek kolejnych lat budżetowych.

Ostatnią pozycją są inne pasywa, w której umieszcza się rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia środków z tytułu subwencji oświatowej na rok kolejny kwota 1.749.717,00 zł,

Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego pokazuje nam sytuację majątkowo-finansową jednostek na 31 grudnia. Po stronie aktywów wyodrębnić można aktywa trwałe, którymi w głównej mierze są rzeczowe aktywa trwałe. Te pozycje bilansu wykazywane są w wartości netto, co oznacza, że pierwotna wartość ich nabycia co rok pomniejszana jest o umorzenie, które obliczane jest za pomocą stosownych stawek amortyzacyjnych. Bardzo istotną pozycją aktywów bilansu są długoterminowe aktywa finansowe, które obrazują wartość akcji i udziałów posiadanych przez gminę, głównie w spółkach prawa handlowego. Spośród aktywów obrotowych do największych pozycji należą należności krótkoterminowe, na które składają się należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów oraz pozostałe należności.

Podstawowy podział pasywów to podział na własne źródła finansowania – fundusz oraz obce źródła finansowania – zobowiązania. Zobowiązania dzielą się tak jak aktywa na długo i krótkoterminowe w zależności od tego, czy zostaną spłacone w ciągu 12 m-cy od dnia bilansowego czy później.

Suma bilansowa na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 281.415.177,92 zł. W bilansie zbiorczym jednostek budżetowych i zakładu budżetowego udział majątku trwałego (261.733.388,51 zł) w aktywach ogółem stanowi 93,0 %, zaś majątek obrotowy (19.681.789,41 zł) – 7,0 %.

Należności długoterminowe (przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności, odpłatne nabycie prawa własności nieruchomości) wynoszą 356.365,66 zł.

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują akcje i udziały w spółkach gminy.

B. Aktywa obrotowe

1. Stan zapasów (głównie materiały) 100.845,64 zł.
2. Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług 61.321,98 zł.
3. Należności od budżetów 727.924,93 zł.
4. Pozostałe należności 16.420.663,26 w tym:
 - 1) pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS 135.361,75 zł;
 - 2) należności z tytułu dochodów budżetowych (zaległości podatk.) i inne 3.436.473,90 zł;
 - 3) należności zabezpieczone hipoteką 348.174,25 zł;
 - 4) należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych (od dłużników alimentacyjnych) i należności z tytułu wypłaconych świadczeń funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami 12.396.301,51 zł;
 - 5) odpłatność za usługi opiekuńcze, nienależne zasiłki na dożywianie, zasiłki celowe, okresowe i zwrotne MGOPS, należności z tytułu przypisanych do zwrotu nienależnych świadczeń rodzinnych i zasiłku celowego 78.726,15 zł;
 - 6) inne należności (odpłatność od rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach, czynsz za wynajem pomieszczeń w placówkach oświatowych, należności od uczestników z tytułu odpłatności za pobyt w ŚDS itp.) 25.625,70 zł.

3. Krótkoterminowe aktywa finansowe 2.366.038,35 zł, w tym:

- 1) na rachunkach bankowych 2.363.327,70 zł;
- 2) w kasie (Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji) 2.710,65 zł;

PASYWA

Główną pozycją wiążącą po stronie pasywów w łącznym bilansie są zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe, gdyż stanowią one obraz głównej działalności jednostek przejawiającej się w zaciąganiu zobowiązań na finansowanie swojej podstawowej i majątkowej działalności.

1. Zobowiązania krótkoterminowe 18.814.909,27 zł w tym:

- 1) **zobowiązania z tytułu dostaw i usług** - faktury otrzymane w styczniu 2020 roku za miesiąc grudzień, obciążają koszty roku obrachunkowego 2019 i dotyczą: zużycia wody, energii elektrycznej i ciepłej, zakupu usług komunikacji miejskiej, obsługi strefy płatnego

parkowania, usług remontowych, wywóz odpadów komunalnych, roboty budowlane itp.
3.211.829,81 zł;

2) zobowiązania wobec budżetów 10.318.383,07 zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu podatków 180.552,65 zł,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami 10.137.830,42 zł;

3) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych 874.040,03 zł,

4) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 1.904.727,06 zł,

5) pozostałe zobowiązania 177.517,28 zł,

6) sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów) 1.504.588,64 zł;

7) rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 295.697,29 zł.

W łącznym bilansie nie są wykazane kredyty i pożyczki stanowiące dług jednostki samorządu terytorialnego, gdyż są one zaciągane przez gminę i wykazane w bilansie z wykonania budżetu.

Rachunek zysków i strat jednostki to sprawozdanie z okresu roku budżetowego. Obrazuje jak kształtowały się przychody i koszty jednostki. Przychody (dochody) powstają w jednostce z określonych tytułów prawnych (np. podatków i opłat lokalnych, należności pozabudżetowych, udziałów w PIT i CIT, subwencji i dotacji) i nie są związane z kosztami prowadzonej przez jednostkę działalności. Dane wykazane w rachunku zysków i strat są prezentowane z zapisów memoriałowych, czyli należnych, a nie zrealizowanych wielkości. Dotyczy to zarówno przychodów (dochodów), jak i kosztów.

Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki jest to zestawienie, które obrazuje zmiany funduszu w poszczególnych jednostkach. W sprawozdaniu tym mamy pokazane zwiększenia i zmniejszenia funduszu z podziałem na tytuły zmniejszeń lub zwiększeń.

BURMISTRZ WIELUNIA

Paweł Okrasa

SKARBNIK MIASTA
Danuta Kondracka