

INFORMACJA DODATKOWA

I . WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2024 ROK

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Wierzbica

1.2 Siedziba jednostki

Wierzbica

1.3 Adres jednostki

ul. Kościuszki 73, 26-680 Wierzbica

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnot samorządowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane łączne

1. Urzędu Gminy w Wierzbicy,
2. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Łączanach,
3. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Polanach,
4. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Zalesicach,
5. Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Rudzie Wielkiej,
6. Publicznej Szkoły Podstawowej w Dąbrówce Warszawskiej,
7. Gminnego Przedszkola Publicznego w Wierzbicy,
8. Gminnego Żłobka w Wierzbicy
9. Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wierzbicy,
10. Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Wierzbicy,

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji w wartości określonej w tej decyzji	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Pozostałe środki trwałe	według cen nabycia. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątku, których wartość jest niższa niż 800zł	
5	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
7	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

5. Inne informacje

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Wartości niematerialne i prawne	348 708,00	0,00	68 247,30	0,00	68 247,30	0,00	0,00	13 052,79		13 052,79	403 902,51	323 266,73	81 521,10	13 052,79	391 735,04	25 441,27	12 167,47
Pozostałe środki trwałe	5 276 930,71	0,00	428 908,19	25 191,25	454 099,44	0,00	0,00	117 307,54	25 191,25	142 498,79	5 588 531,36	5 276 930,71	454 099,44	142 498,79	5 588 531,36	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	582 425,36	0,00	103 018,15	0,00	103 018,15	0,00	0,00	123 428,17		123 428,17	562 015,34	582 425,36	103 018,15	123 428,17	562 015,34	0,00	0,00
Środki trwałe:	91 252 483,74	0,00	10 686 108,32	646 972,45	11 333 080,77	0,00	67 498,19	376 022,35	646 972,45	1 090 492,99	101 495 071,52	47 371 460,60	4 389 594,74	80 745,98	51 680 309,36	43 881 023,14	49 814 762,16
Grunty w tym:	5 966 801,86	0,00	1 957 132,26	88 455,24	2 045 587,50	0,00	29 069,82	0,00	88 455,24	117 525,06	7 894 864,30	0,00	0,00	0,00	0,00	5 966 801,86	7 894 864,30
grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	72 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 049,00	72 049,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 601 453,64	0,00	5 934 452,32	512 115,32	6 446 567,64	0,00	38 428,37	13 675,35	512 115,32	564 219,04	81 483 802,24	40 341 911,21	3 348 094,07	73 852,36	43 616 152,92	35 259 542,43	37 867 649,32
Urządzenia techniczne i maszyny	7 339 285,27	0,00	1 096 963,74	39 508,27	1 136 472,01	0,00		362 347,00	39 508,27	401 855,27	8 073 902,01	5 449 362,71	780 804,44		6 230 167,15	1 889 922,56	1 843 734,86
Środki transportu	614 973,19	0,00	1 697 560,00	0,00	1 697 560,00	0,00	0,00		0,00	0,00	2 312 533,19	535 746,58	65 447,31		601 193,89	79 226,61	1 711 339,30
Inne środki trwałe	1 729 969,78	0,00		6 893,62	6 893,62	0,00	0,00	0,00	6 893,62	6 893,62	1 729 969,78	1 044 440,10	195 248,92	6 893,62	1 232 795,40	685 529,68	497 174,38

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Jednostka nie posiada.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Grunt (Nr działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2130/14	Powierzchnia (m2)	152			152
		Wartość zł	62,00			62,00
2	2130/2	Powierzchnia (m2)	2 663			2 663
		Wartość zł	1 069,00			1 069,00
3	2131/7	Powierzchnia (m2)	1 281			1 281
		Wartość zł	508,00			508,00
4	2130/16	Powierzchnia (m2)	399			399
		Wartość zł	160,00			160,00
5	731/4	Powierzchnia (m2)	160			160
		Wartość zł	56,00			56,00
6	2130/9	Powierzchnia (m2)	327			327
		Wartość zł	132,00			132,00
7	2130/3	Powierzchnia (m2)	4 163			4 163
		Wartość zł	1 671,00			1 671,00
8	2130/10	Powierzchnia (m2)	5 810			5 810
		Wartość zł	2 333,00			2 333,00
9	2131/2	Powierzchnia (m2)	2 785			2 785
		Wartość zł	1 104,00			1 104,00
10	2130/15	Powierzchnia (m2)	220			220
		Wartość zł	88,00			88,00
11	2130/17	Powierzchnia (m2)	559			559
		Wartość zł	224,00			224,00
12	731/3	Powierzchnia (m2)	1 056			1 056
		Wartość zł	373,00			373,00
13	2131/6	Powierzchnia (m2)	5 992			5 992
		Wartość zł	2 376,00			2 376,00
14	2077/12	Powierzchnia (m2)	24			24
		Wartość zł	28,00			28,00
15	2077/50	Powierzchnia (m2)	28			28
		Wartość zł	32,00			32,00
16	2079/4	Powierzchnia (m2)	43			43
		Wartość zł	38,00			38,00
17	2077/14	Powierzchnia (m2)	36			36
		Wartość zł	42,00			42,00

		Powierzchnia (m2)	84			84
18	2077/9	Wartość zł	97,00			97,00
		Powierzchnia (m2)	84			84
19	2077/7	Wartość zł	97,00			97,00
		Powierzchnia (m2)	84			84
20	2077/6	Wartość zł	97,00			97,00
		Powierzchnia (m2)	84			84
21	2077/4	Wartość zł	97,00			97,00
		Powierzchnia (m2)	84			84
22	2077/11	Wartość zł	97,00			97,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
23	2077/22	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
24	2077/24	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
25	2077/36	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
26	2077/35	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
27	2077/34	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
28	2077/33	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
29	2077/32	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
30	2077/28	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
31	2077/30	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
32	2077/25	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
33	2077/31	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
34	2077/26	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
35	2077/27	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	27			27
36	2077/29	Wartość zł	70,00			70,00
		Powierzchnia (m2)	30 000			30 000
37	283/1	Wartość zł	60 000,00			60 000,00
		Powierzchnia (m2)	715			715
38	2130/18	Wartość zł	288,00			288,00
Razem		Powierzchnia (m2)	57 211	0	0	57 211
		Wartość zł	72 049,00	0	0	72 049,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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 w tym	781 965,19	0,00		781 965,19
		grunty przejęte przez jednostkę w użytkowanie wieczyste i pozostające w jej władaniu	781 965,19	0,00		781 965,19
2	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne				
5	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7	Grupa 6	Urządzenia techniczne				
8	Grupa 7	Środki transportu				
9	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
10	Grupa 9	Inwentarz żywy				
* wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami						

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Jednostka nie posiada papierów wartościowych i akcji.

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		5 819 968,09	876 362,46	24 475,19	6 671 855,36
1)	należność główna w tym	3 937 954,25	409 424,81	18 058,67	4 329 320,39
	fundusz alimentacyjny	3 563 844,76	408 232,27	13 500,00	3 958 577,03
	zaliczka alimentacyjna	340 903,46	1 192,54		342 096,00
	zasiłki stałe	25 476,17	0,00	3 879,00	21 597,17
	należność za wodę i ścieki	7 729,86	0,00	679,67	7 050,19
2)	odsetki fundusz alimentacyjny	1 879 031,52	466 511,49	6 416,52	2 339 126,49
	odsetki fundusz alimentacyjny	1 878 183,19	452 261,49	6 416,52	2 324 028,16
	odsetki za wodę i ścieki	848,33	14 250,00	0,00	15 098,33
3)	koszty sądowe	2 982,32	426,16		3 408,48

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji utworzono rezerwę na zaplanowany a niezrealizowany w 2024r. wydatek inwestycyjny w wysokości 52.500,00 zł na zakup minikoparki

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

W jednostce nie występują zobowiązania długoterminowe.

1.10. Kwota 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

Jednostka nie posiada umów leasingu.

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.

1.12. Łączna kwota 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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

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

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.:	796,03	0,00
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00
	- prenumeraty	287,86	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
	- inne	508,17	0,00
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	104 096,07
	- rezerwa na ekwowalet urlopowy	0,00	104 096,07
3	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0	0
	- ujemna wartość firmy	0	0
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0	0
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)	0	0
	- inne	0	0

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Jednostka posiada otrzymane gwarancje i poręczenia w formie bezgotówkowej nieuwjęte w bilansie w łącznej wysokości 1 122 817,28 zł :

- z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania usług – 828 346,79 zł
- z tytułu rękojmi za wady techniczne – 294 470,49 zł

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych zł
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		32 983 738,75
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, umów agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami w tym :	24 487 215,61
	pozostałe (w tym premie, nagrody, nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę, ekwiwalenty za urlop.)	1 559 153,28
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umów o pracę, umów zlecenia, umów o dzieło, umów agencyjnej i innych umów , które nie są zaliczane do wynagrodzeń	5 698 759,20
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 453 714,84
4	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 344 049,10

1.16. Inne informacje

.....

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Jednostka nie posiada odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w poprzednim okresie sprawozdawczym	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego	Razem
1	2	3	4	
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	556 927,54	5 059 226,06	5 616 153,60
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00	0,00	0,00

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W Gminie Wierzbica w 2024 roku nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułów podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

.....

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....

Sławomir Wolak
.....
(główny księgowy)

2025.04.01
.....
(data)

Agnieszka Jastrzębska
.....
(kierownik jednostki)