

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wróblew
1.2	siedzibę jednostki
	Wróblew
1.3	adres jednostki
	Wróblew nr 15, 98-285 Wróblew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność Publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: TAK
	<p>Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem Gminy Wróblew:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Urząd Gminy we Wróblewie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wróblewie, - Publiczne Przedszkole im. "Wróbelka Elemelka" we Wróblewie, - Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Wąglczewie, - Szkoła Podstawowa im. Władysława Reymonta w Chałupie Wielkiej, - Szkoła Podstawowa w Słomkowie Mokrym, - Szkoła Podstawowa we Wróblewie, - Zespół Szkolno-Przedszkolny we Wróblewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zgodnie z ustalonymi zasadami</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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, - Jednostka stosuje stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 2587), - Jednostka dokonuje globalnych (ogólnych) odpisów aktualizujących należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, wyliczonych procentowym współczynnikiem nieściągalności ustalonym jako iloraz stanu należności na koniec roku do należności ogółem za dany okres pomnożony przez 100. Jeżeli procent ściągalności wynosi mniej niż 15% to odpis dokonywany jest w 100% na dzień bilansowy. Do należności objętych odpisem, należą należności z tytułu funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami oraz zaliczki alimentacyjnej.

5.	inne informacje: Z dniem 1 września 2023 r. na podstawie uchwały Nr XLII/311/23 Rady Gminy Wróblew z dnia 19 maja 2023 r. został utworzony Zespół Szkolno-Przedszkolny we Wróblewie z siedzibą we Wróblewie 55B. W skład Zespołu wchodzi: Szkoła Podstawowa we Wróblewie oraz Publiczne Przedszkole im. Wróbelka Elemelka we Wróblewie.
	Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące: - wyłączeń wzajemnych należności, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyłączeń rozliczeń z funduszu – zwiększenia/zmniejszenia (środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane lub/ i przekazane w ramach jednostek objętych sprawozdaniem łącznym). Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym RZiS: - po stronie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej wynosi 65 071,66 zł i jest to pozycja A.VI., - po stronie kosztów działalności operacyjnej wynosi 65 071,66 zł: pozycja B.II. 7 673,30 zł, B.III. 4 649,36 zł, pozycja B.IV. 41 988,00 zł, pozycja B.IX. 10 761,00 zł. Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym bilansie jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego: - po stronie aktywa, pozycja B.II.1 Należności z tytułu dostaw towarów i usług – 1 917,48 zł - po stronie pasywa, pozycja D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług – 1 917,48 zł Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki: - pozycja I.1.6 – 4 510 468,33 zł - pozycja I.2.6 – 4 510 468,33 zł
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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
	Na podstawie umowy użyczenia, używane są sprzęt i oprogramowanie o wartości 8 046,76 zł, oraz grunt o wartości 14 700,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 2
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)

	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	3 263 254,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie stosujemy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 503 533,13 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	brak
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	28 092 432,14 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r.- 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 890,00					0,00							7 890,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	83 009 062,58	39 731 992,45	12 516 234,39	0,00	30 438 253,56	82 686 480,40	205 148,00	12 588,20	12 523 274,79	0,00	39 297 069,66	52 038 080,65	113 657 462,33
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3+2.4+2.5)	71 192 646,11	39 731 992,45	12 516 234,39	0,00	2 345 821,42	54 594 048,26	205 148,00	12 588,20	12 523 274,79	0,00	0,00	12 741 010,99	113 045 683,38
2.1.	Grunty, w tym:	1 131 896,06		14 270,31		1 950 892,91	1 965 163,22			14 270,31			14 270,31	3 082 788,97
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 615,69					0,00						0,00	9 615,69
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	63 562 529,27	33 604 949,67	12 130 094,73		394 928,51	46 129 972,91		6 272,15	12 130 094,73			12 136 366,88	97 556 135,30
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 065 662,97	6 102 042,78	328 627,46		0,00	6 430 670,24		6 316,05	335 667,86			341 983,91	10 154 349,30
2.4.	Środki transportu	1 903 004,85					0,00	205 148,00					205 148,00	1 697 856,85
2.5.	Inne środki trwałe	529 552,96	25 000,00	43 241,89			68 241,89			43 241,89			43 241,89	554 552,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 816 416,47				28 092 432,14	28 092 432,14					39 297 069,66	39 297 069,66	611 778,95
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 890,00				0,00					7 890,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	27 640 587,02	2 929 398,79	0,00	3 091 017,06	6 020 415,85	205 148,00	12 588,20	3 098 057,46	3 315 793,66	30 345 209,21
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.+2.5)	27 640 587,02	2 929 398,79	0,00	3 091 017,06	6 020 415,85	205 148,00	12 588,20	3 098 057,46	3 315 793,66	30 345 209,21
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	24 082 601,92	2 509 152,05		2 989 296,85	5 498 448,90		6 272,15	2 989 296,85	2 995 569,00	26 585 481,82
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	1 732 083,00	247 699,78		58 478,32	306 178,10	0,00	6 316,05	65 518,72	71 834,77	1 966 426,33
2.4.	Środki transportu	1 370 618,50	118 059,77			118 059,77	205 148,00			205 148,00	1 283 530,27
2.5.	Inne środki trwałe	455 283,60	54 487,19		43 241,89	97 729,08			43 241,89	43 241,89	509 770,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany (zwiększenie) stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
1	Nie występują						
II	Udziały						
1	Hipokrates Sp. z o.o. we Wróblewie	194	1 222 200,00	0	0,00	194	1 222 200,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
1	Nie występują						
	Razem:	194	1 222 200,00	0	0,00	194	1 222 200,00

Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa	414 783,47	23 040,00	0,00	13 749,40	13 749,40	424 074,07
2	fundusz alimentacyjny w części przypisanej Gminie Wróblew	276 521,33	15 360,00	0,00	9 166,27	9 166,27	282 715,06
3	fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa-odsetki	345 409,25	82 526,39	0,00	16 026,34	16 026,34	411 909,30
4	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej budżetowi państwa	45 345,85	0,00	0,00	5 748,68	5 748,68	39 597,17
5	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej Gminie Wróblew	45 345,99	0,00	0,00	5 748,82	5 748,82	39 597,17
	Ogółem:	1 127 405,89	120 926,39	0,00	50 439,51	50 439,51	1 197 892,77

Załącznik nr 4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota w zł
1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia	12 359 531,58
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	368 668,36
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 043 854,11
4	Składki na Fundusz Pracy	219 099,97
5	Wpłaty PFRON	5 979,00
6	Zakup usług zdrowotnych	8 953,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	455 778,76
8	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	54 293,81
9	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
10	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	15 644,02
	Ogółem:	15 531 802,61

.....
(główny księgowy)

.....
(kierownik jednostki)