

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
	01.01.2024 – 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: TAK
	Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem Gminy Wróblew: - Urząd Gminy we Wróblewie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wróblewie, - Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Wąłczewie, - Szkoła Podstawowa im. Władysława Reymonta w Chałupi Wielkiej, - Szkoła Podstawowa w Słomkowie Mokrym, - Zespół Szkolno-Przedszkolny we Wróblewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustalonymi zasadami - 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 2025r. poz.278 z późn.zm.), - 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:
	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 Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy): - po stronie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej wynosi 59 887,13 zł i jest to pozycja A.VI.; - po stronie kosztów działalności operacyjnej wynosi 59 887,13 zł: pozycja B.II. 9 342,37 zł, B.III. 4 720,56 zł, pozycja B.IV. 43 023,00 zł, pozycja B.IX. 2 801,20 zł. Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym Bilansie jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego: - po stronie aktywa, pozycja B.II.1 Należności z tytułu dostaw towarów i usług –1 491,77 zł; - po stronie pasywa, pozycja D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług –1 491,77 zł. Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki: - pozycja I.1.6 kwota 78 780,08 zł; - pozycja I.2.6 kwota 78 780,08 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 wieczystie
	Nie występuje
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
	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
	122 203,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	931 474,40 zł
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 288 710,12 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
	15 318 231,27 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

Załącznik 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie 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)	113 657 462,33	15 856 020,10	78 780,08	0,00	15 418 841,49	31 353 641,67	26 301,94	520 311,06	78 780,08	0,00	17 264 769,45	17 890 162,53	127 120 941,47
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3+2.4+2.5)	113 045 683,38	15 856 020,10	78 780,08	0,00	88 310,22	16 023 110,40	26 301,94	520 311,06	78 780,08	0,00	1 527 732,61	2 153 125,69	126 915 668,09
2.1.	Grunty, w tym:	3 082 788,97	166 346,43			76 029,98	242 376,41					2 600,00	2 600,00	3 322 565,38
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu teritorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 615,69					0,00						0,00	9 615,69
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	97 556 135,30	15 610 893,59			12 280,24	15 623 173,83		393 301,49			1 525 132,61	1 918 434,10	111 260 875,03
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 154 349,30	78 780,08	78 780,08			157 560,16		127 009,57	78 780,08		0,00	205 789,65	10 106 119,81
2.4.	Środki transportu	1 697 856,85					0,00	26 301,94					26 301,94	1 671 554,91
2.5.	Inne środki trwałe	554 552,96					0,00						0,00	554 552,96
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	611 778,95				15 330 531,27	15 330 531,27					15 737 036,84	15 737 036,84	205 273,38
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Załącznik 1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024- 31.12.2024)

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)	30 345 209,21	4 316 840,84	0,00	0,00	4 316 840,84				846 603,47	33 815 446,58
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	30 345 209,21	4 316 840,84	0,00	0,00	4 316 840,84	0,00	546 613,00	299 990,47	846 603,47	33 815 446,58
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	26 585 481,82	3 447 379,60			3 447 379,60		393 301,49	299 990,47	693 291,96	29 339 569,46
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	1 966 426,33	738 095,05			738 095,05		127 009,57		127 009,57	2 577 511,81
2.4.	Środki transportu	1 283 530,27	114 861,75			114 861,75		26 301,94		26 301,94	1 372 090,08
2.5.	Inne środki trwałe	509 770,79	16 504,44			16 504,44				0,00	526 275,23
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 /w złotych/	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6) /w złotych/
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

Załącznik nr 3. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2024r.-31.12.2024r.)

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	424 074,07	21 376,17	15 612,59	43 012,44	58 625,03	386 825,21
2.	fundusz alimentacyjny w części przypisanej Gminie Wróblew	282 715,06	14 250,77	10 408,47	28 673,74	39 082,21	257 883,62
3.	fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa-odsetki	411 909,30	70 578,06	15 962,19	68 123,10	84 085,29	398 402,07
4.	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej budżetowi państwa	39 597,17	0,00	0,00	8 444,86	8 444,86	31 152,31
5.	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej Gminie Wróblew	39 597,17	0,00	0,00	8 444,85	8 444,85	31 152,32
Ogółem:		1 197 892,77	106 205,00	41 983,25	156 698,99	198 682,24	1 105 415,53

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	14 400 960,12
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	473 501,19
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 449 971,96
4	Składki na Fundusz Pracy	256 719,01
5	Wpłaty PFRON	14 194,00
6	Zakup usług zdrowotnych	7 193,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	710 164,58
8	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	47 270,59
9	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
10	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	21 982,17
	Ogółem:	18 381 956,62

2025-04-23

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)