

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA WERBKOWICE
1.2	siedzibę jednostki
	WERBKOWICE
1.3	adres jednostki
	ul. ZAMOJSKA 1, 22-550 WERBKOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 4 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa zostały wycenione według zasad ustalonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów 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. We wszystkich jednostkach środki trwale o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł objęte są ewidencją na koncie 011. Ww. środki trwale amortyzowane są okresowo. Amortyzacji dokonuje się za okres całego roku. Każda z jednostek posiada ustalone zasady (politykę) rachunkowości.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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 1a i 1b do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2023 r.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 dotyczy
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
	36 131,06
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Odpisy aktualizujące należności – stan na początek roku obrotowego 959.605,08 zł Odpisy aktualizujące należności – zwiększenia 526.895,36 zł Odpisy aktualizujące należności – zmniejszenia 140.441,76 zł Odpisy aktualizujące należności – stan na koniec roku obrotowego 1.346.058,68 zł
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	2.679.352,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.089.687,00
c)	powyżej 5 lat
	1.000.000,00
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.	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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.336.890,02
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	680.127,25
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	12.001.835,79
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

Monika Kalinowska
(główny księgowy)

2024-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Agnieszka Skubis-Rafalska
(kierownik jednostki)

**Załącznik Nr 1b do pkt II.1.1 Informacji
dodatkowej do sprawozdania finansowego za
2023 rok.**

Szczegółowy zakres zmian AMORTYZACJI

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-8)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne (umorzenie jednorazowe)				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	285 563,76	0,00	47 662,56	11 635,80	59 298,36	0,00	344 862,12	97 551,24	83 344,68
2	Środki trwałe	41 772 537,98	0,00	3 691 119,44	0,00	3 691 119,44	204 163,53	45 259 493,89	57 313 519,41	60 715 202,89
2.1	Grunty (gr. 0)	0,00	0,00	7 737,60	0,00	7 737,60	0,00	7 737,60	4 787 398,71	4 772 090,46
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1, 2)	26 435 718,11	0,00	2 041 103,93	0,00	2 041 103,93	191 070,62	28 285 751,42	32 216 644,69	36 744 348,75
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, 6)	14 206 340,78	0,00	1 504 107,09	0,00	1 504 107,09	11 292,91	15 699 154,96	19 794 967,12	18 812 198,01
2.4	Środki transportu (gr. 7)	486 672,82	0,00	94 813,08	0,00	94 813,08	0,00	581 485,90	393 428,42	298 615,34
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8)	643 806,27	0,00	43 357,74	0,00	43 357,74	1 800,00	685 364,01	121 080,47	87 950,33
3	Pozostałe środki trwałe	5 516 253,89	0,00	2 697,06	281 527,13	284 224,19	37 017,19	5 763 460,89	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	85 939,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 939,25	0,00	0,00