

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA WERBKOWICE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>WERBKOWICE</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. ZAMOJSKA 1, 22-550 WERBKOWICE</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy – świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2024 rok.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 5 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>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.</b> <b>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.</b> <b>Każda z jednostek posiada ustalone zasady (politykę) rachunkowości</b>
5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Załącznik Nr 1a i 1b do Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2024 r.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>8.609,99</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>

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)
	<b>Odpisy aktualizujące należności – stan na początek roku obrotowego 1.346.058,68 zł</b> <b>Odpisy aktualizujące należności – zwiększenia 385.317,04 zł</b> <b>Odpisy aktualizujące należności – zmniejszenia 297.598,00 zł</b> <b>Odpisy aktualizujące należności – stan na koniec roku obrotowego 1.433.777,72 zł</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>3.546.035,00</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>3.066.664,00</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>2.566.664,00</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>1.541.366,29</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>630.049,18</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>11.830.876,49</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

Monika Kalinowska  
(główny księgowy)

**2025-04-24**  
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Podolak  
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych  
 ŚRODKÓW TRWAŁYCH, POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH i WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)
			Nabycie	z tytułu modernizacji		Sprzedaż	Likwidacja	Przekazanie		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Wartości niematerialne i prawne	428 206,80	23 046,26	0,00	23 046,26	0,00	542,00	0,00	542,00	450 711,06
2	Środki trwałe	105 974 696,78	37 618 989,18	0,00	37 618 989,18	1 589 973,00	2 536,13	29 850 796,43	31 443 305,56	112 150 380,40
2.1	Grunty (gr. 0)	4 779 828,06	129 238,70	0,00	129 238,70	23 187,00	0,00	129 238,70	152 425,70	4 756 641,06
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1, 2)	65 030 100,17	28 920 647,53	0,00	28 920 647,53	1 566 786,00	0,00	28 920 647,53	30 487 433,53	63 463 314,17
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, 6)	34 511 352,97	8 145 261,08	0,00	8 145 261,08	0,00	706,13	388 888,63	389 594,76	42 267 019,29
2.4	Środki transportu (gr. 7)	880 101,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 101,24
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8)	773 314,34	423 841,87	0,00	423 841,87	0,00	1 830,00	412 021,57	413 851,57	783 304,64
3	Pozostałe środki trwałe	5 760 763,87	1 442 510,41	0,00	1 442 510,41	0,00	17 457,79	1 279 963,95	1 297 421,74	5 905 852,54
4	Zbiory biblioteczne	85 939,25	78 003,54	0,00	78 003,54	0,00	0,00	78 003,54	78 003,54	85 939,25

**Załącznik Nr 1b do pkt II.1.1 Informacji  
dodatkowej do sprawozdania finansowego za  
2024 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	344 862,12	18 849,50	51 844,56	4 196,76	74 890,82	542,00	419 210,94	83 344,68	31 500,12
2	Środki trwałe	45 259 493,89	9 145 801,22	3 901 513,98	0,00	13 047 315,20	10 104 367,58	48 202 441,51	60 715 202,89	63 947 938,89
2.1	Grunty (gr. 0)	7 737,60	0,00	6 190,08	0,00	6 190,08	0,00	13 927,68	4 772 090,46	4 742 713,38
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1, 2)	28 285 751,42	8 356 268,09	2 202 813,74	0,00	10 559 081,83	9 312 298,32	29 532 534,93	36 744 348,75	33 930 779,24
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3, 4, 5, 6)	15 699 154,96	383 408,98	1 585 395,74	0,00	1 968 804,72	384 115,11	17 283 844,57	18 812 198,01	24 983 174,72
2.4	Środki transportu (gr. 7)	581 485,90	0,00	75 443,56	0,00	75 443,56	0,00	656 929,46	298 615,34	223 171,78
2.5	Inne środki trwałe (gr. 8)	685 364,01	406 124,15	31 670,86	0,00	437 795,01	407 954,15	715 204,87	87 950,33	68 099,77
3	Pozostałe środki trwałe	5 760 763,87	1 336 486,34	2 697,06	103 327,01	1 442 510,41	1 297 421,74	5 905 852,54	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	85 939,25	78 003,54	0,00	0,00	78 003,54	78 003,54	85 939,25	0,00	0,00