

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA WĄSEWO</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>WĄSEWO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023- 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>ŁĄCZNE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 200,00 zł – 9 999,99 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</li> <li>9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> <li>– nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>– w przedziale 50,00.zł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>– w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.</li> </ol>
5.	inne informacje
	Zastosowano w rachunku zysków i strat wyłączenie, w związku z wzajemnymi rozliczeniami między jednostkami, w pozycji A.VI. i B.III, B.IX. na kwotę 97 665,00 zł oraz w pozycji D.III i E.II na kwotę 8 878,03 zł.
<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
	Nota nr 1, Nota nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka w roku sprawozdawczym nie dokonywała takich odpisów.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Nota nr 3</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>0,00</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nota nr 4</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>Nota nr 5</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Jednostka nie tworzy rezerw.</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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nota nr 6</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie występuje.</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 występuje.</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 występuje.</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nota nr 7</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- nagrody jubileuszowe – 260 304,73 zł.</li> <li>- odprawy emerytalne i rentowe – 126 480,00 zł.</li> <li>- świadczenia urlopowe – 107 747,00 zł.</li> <li>- świadczenia na BHP – 11 596,45 zł.</li> </ul>

1.16.	inne informacje	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie występuje	
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
	1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 4 433 515,97 zł
	2.	W tym odsetki 0,00
	3.	W tym różnice kursowe 0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	114 006,91 zł. – przychód ze sprzedaży mienia, 18 147,13 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej i rocznej wydatków za zakup środków trwałych, 88 132,00 zł. – nieodpłatnie otrzymany grunty i samochód.	
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

.....  
(główny księgowy)

.....2024-04-08.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Nota 1... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty	1 796 135,93		234 413,45		234 413,45	23 963,16		
1- budynki i lokale	15 364 775,66		1 272 326,89		1 272 326,89		9 415,80	
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	44 754 953,46		1 077 282,12		1 077 282,12			
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	259 621,80				0,00		43 904,10	
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	9 500,00				0,00			
6-urządzeń technicznych	219 297,76				0,00			
7-środków transportu	2 514 478,16		50 000,00		50 000,00	22 800,00		
8 -narzędzia,przyrządy, ruchomości i wyposażenie	336 124,57				0,00		26 272,00	
					0,00			
Razem	65 307 162,34	0,00	2 634 022,46	0,00	2 634 022,46	46 763,16	79 591,90	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
23 963,16	2 006 586,22					0,00		0,00	1 796 135,93	2 006 586,22
9 415,80	16 627 686,75	6 234 631,89		384 580,15		384 580,15	9 415,80	6 609 796,24	9 130 143,77	10 017 890,51
0,00	45 832 235,58	19 656 225,70		1 754 939,18		1 754 939,18		21 411 164,88	25 098 727,76	24 421 070,70
0,00	52 275,00	52 275,00				0,00		52 275,00	0,00	0,00
43 904,10	215 717,70	241 466,27		5 586,32		5 586,32	43 904,10	203 148,49	18 155,53	12 569,21
0,00	9 500,00	8 629,17		870,83		870,83		9 500,00	870,83	0,00
0,00	219 297,76	165 661,52		14 355,06		14 355,06		180 016,58	53 636,24	39 281,18
22 800,00	2 541 678,16	2 302 157,23		158 782,41		158 782,41	4 180,00	2 456 759,64	212 320,93	84 918,52
26 272,00	309 852,57	296 167,84		8 709,66		8 709,66	26 272,00	278 605,50	39 956,73	31 247,07
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
126 355,06	67 814 829,74	28 957 214,62	0,00	2 327 823,61	0,00	2 327 823,61	83 771,90	31 201 266,33	36 349 947,72	36 613 563,41

Nota 2... Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Projekt EA i BW programu komputerowe	118 696,49				0,00			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane)	15 719,99				0,00			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane) Cyfrowa Gmina	17 012,93				0,00			
Wartości niematerialne i prawne pozostałe	227 946,45		393,60		393,60			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
<b>Razem</b>	<b>379 375,86</b>	<b>0,00</b>	<b>393,60</b>	<b>0,00</b>	<b>393,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	118 696,49	118 696,49				0,00		118 696,49	0,00	0,00
0,00	15 719,99	15 719,99				0,00		15 719,99	0,00	0,00
0,00	17 012,93	708,87		8 506,46		8 506,46		9 215,33	16 304,06	7 797,60
0,00	228 340,05	227 946,45		393,60		393,60		228 340,05	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	379 769,46	363 071,80	0,00	8 900,06	0,00	8 900,06	0,00	371 971,86	16 304,06	7 797,60

**Nota 3... Grunty użytkowane wieczysto**

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	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
grunt, działka nr 24/8 w obrębie Jelonki jednostka ewidencyjna 141607_2 Ostrów Mazowiecka	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	700			700
	Wartość (zł)	16 317,00			16 317,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0
	Wartość (zł)				0,00





Nota nr 5. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Grupa 1 –z tytułu należności publicznoprawnych						
2.	Grupa 2- z tytułu nienależnie pobranych świadczeń						
3.	Grupa 3- z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych						
4.	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych						
5.	Grupa 5- z tytułu świadczonych usług						
6.	Grupa 6 – z pozostałych tytułów: Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	822 526,43	47 399,22				869 925,65
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	648 707,50	149 850,05				798 557,55
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	568 206,43	31 599,46				599 805,89
	RAZEM	2 039 440,36	228 848,73				2 268 289,09

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2017 roku	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2018 roku	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	400 000,00	400 000,00	912 441,00	1 712 441,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	345 000,00	300 000,00	849 000,00	1 494 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	400 000,00	400 000,00	1 400 000,00	2 200 000,00
Razem		1 380 000,00	1 100 000,00	3 161 441,00	5 641 441,00

Nota 7. Należności warunkowe ( w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa	17 624,51	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 980,00	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 907,00	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	44 196,35	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 950,00	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 670,25	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 194,00	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	86 714,10	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 014,23	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 868,25	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	194 482,00	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 424,97	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	18 394,65	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 518,40	
		422 518,02	