

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY WĄSEWO
1.2	siedzibę jednostki
	WĄSEWO
1.3	adres jednostki
	07-311 WĄSEWO, UL.ZASTAWSKA 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024- 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 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. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, 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. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 50,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – 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; – w przedziale 201,00zł – 9 999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami:
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
	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 wieczyście

	Nota nr 3
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nota nr 4
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)
	Nota nr 5
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzy rezerw.
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
	Nota nr 6
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
	Jednostka nie ma zawartej umowy leasingu spełniającej powyższe warunki.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje.
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 występuje.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nota nr 7
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego, tj.: - nagrody jubileuszowe – 45 393,60 zł, - odprawy – 46 728,00 zł, - odprawy emerytalne – 0,00 zł, - świadczenia urlopowe – 31 606,00 zł, - świadczenia BHP – 11 394,97 zł.
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												
	<table><tr><td>Lp.</td><td colspan="2">Wyszczególnienie</td></tr><tr><td>1.</td><td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>1 851 399,26 zł</td></tr><tr><td>2.</td><td>W tym odsetki</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>W tym różnice kursowe</td><td>0,00</td></tr></table>	Lp.	Wyszczególnienie		1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 851 399,26 zł	2.	W tym odsetki	0,00	3.	W tym różnice kursowe	0,00
Lp.	Wyszczególnienie												
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	1 851 399,26 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												
	- 3 000,00 zł. – przychód ze sprzedaży mienia, - 33 267,41 zł.-przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej wydatków za zakup środków trwałych oraz zwrot VAT za listopad i grudzień 2023 roku, - 196 041,10 zł. – nieodpłatnie otrzymany sprzęt informatyczny i oprogramowanie.												
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)

.....2025-03-27.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nota + Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	1	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
		2	3	4	5	6	7	8	9
0-grunty		1 990 800,22		14 085,00		14 085,00			83 805,75
1- budynki i lokale		13 047 750,00		3 203 228,41		3 203 228,41			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej		45 003 356,68		2 227 179,48		2 227 179,48		15 002,00	
3-kotłów i maszyn energetycznych		52 275,00				0,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		171 934,53		89 586,11		89 586,11			
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych		9 500,00		126 557,44		126 557,44			
6-urządzeń technicznych		219 297,76		167 346,72		167 346,72			
7-środków transportu		2 541 678,16				0,00	11 780,96		
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie		184 229,03		30 000,00		30 000,00			
013- pozostałe środki trwałe		1 301 409,94		65 088,96		65 088,96			33,67
Razem		64 522 231,32	0,00	5 923 072,12	0,00	5 923 072,12	11 780,96	15 002,00	83 839,42

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	10	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)
		11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
83 805,75		1 921 079,47					0,00		0,00	1 990 800,22	1 921 079,47
0,00		16 250 978,41	4 479 248,02		319 608,33		319 608,33		4 798 856,35	8 568 501,98	11 452 122,06
15 002,00		47 215 534,16	21 061 573,61		1 762 983,60		1 762 983,60	13 376,35	22 811 180,86	23 941 783,07	24 404 353,30
0,00		52 275,00	52 275,00				0,00		52 275,00	0,00	0,00
0,00		261 520,64	159 365,32		7 060,30		7 060,30		166 425,62	12 569,21	95 095,02
0,00		136 057,44	9 500,00		1 038,83		1 038,83		10 538,83	0,00	125 518,61
0,00		386 644,48	180 016,58		22 757,69		22 757,69		202 774,27	39 281,18	183 870,21
11 780,96		2 529 897,20	2 456 759,64		32 245,46		32 245,46	11 780,96	2 477 224,14	84 918,52	52 673,06
0,00		214 229,03	152 981,96		8 977,97		8 977,97		161 959,93	31 247,07	52 269,10
33,67		1 366 465,23	1 301 409,94		65 088,96		65 088,96	33,67	1 366 465,23	0,00	0,00
110 622,38		70 334 681,06	29 853 130,07	0,00	2 219 761,14	0,00	2 219 761,14	25 190,98	32 047 700,23	34 669 101,25	38 286 980,83

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 pozostające w Urzędzie	94 167,69		38 978,24		38 978,24			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane) Projekt ASI			99 631,23		99 631,23			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	245 597,10	0,00	138 609,47	0,00	138 609,47	0,00	0,00	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 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	9 215,33		7 797,60		7 797,60		17 012,93	7 797,60	0,00
0,00	133 145,93	94 167,69		38 978,24		38 978,24		133 145,93	0,00	0,00
0,00	99 631,23			4 981,56		4 981,56		4 981,56	0,00	94 649,67
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	384 206,57	237 799,50	0,00	51 757,40	0,00	51 757,40	0,00	289 556,90	7 797,60	94 649,67

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 ²)	700			700
	Wartość (zł)	16 317,00			16 317,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00
	Powierzchnia (m ²)				0
	Wartość (zł)				0,00

Nota nr 4. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość	% udziałów w kapitale podmiotu	Wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								3 010 000,00
	a) Mazowiecka Agencja Energetyczna Spółka z o.o.	0,33	10 000,00					0,33	10 000,00
	b) SIM KZN Mazowsze Spółka z o.o.			20,00	3 000 000,00			20,00	3 000 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								

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	869 925,65	50 829,92				920 755,57
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	798 557,55	149 301,49				947 859,04
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	599 805,89	33 886,57				633 692,46
	RAZEM	2 268 289,09	234 017,98				2 502 307,07

Nota 6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozostałego okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności				Razem
		Do 1 roku	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				135 000,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego Ziemi Łowickiej z 2019	200 000,00	400 000,00	400 000,00	712 441,00	1 712 441,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	145 000,00	350 000,00	300 000,00	699 000,00	1 494 000,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	200 000,00	400 000,00	400 000,00	1 200 000,00	2 200 000,00
5.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Różanie z 2024 roku	20 000,00	60 000,00	120 000,00	1 800 000,00	2 000 000,00
Razem		700 000,00	1 210 000,00	1 220 000,00	4 411 441,00	7 541 441,00

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	4 950,00	
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 670,25	
4.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 194,00	
5.	Gwarancja ubezpieczeniowa	26 014,23	
6.	Gwarancja ubezpieczeniowa	3 868,25	
7.	Gwarancja ubezpieczeniowa	58 344,60	
8.	Gwarancja ubezpieczeniowa	4 424,97	
9.	Gwarancja ubezpieczeniowa	5 518,40	
10.	Gwarancja ubezpieczeniowa	13 033,33	
11.	Gwarancja ubezpieczeniowa	38 427,18	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	77 473,39	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	23 242,02	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 032,12	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	43 243,20	
		311 015,25	