

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
	01.01.2025- 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
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"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> – 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 wieczysto

	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 – 17 601,00 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 60 192,00 zł - świadczenia urlopowe – 89 020,00 zł - świadczenia na BHP – 2 534,34 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 border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th colspan="2">Wyszczególnienie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</td> <td>12 001 892,27 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> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie		1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	12 001 892,27 zł	2.	W tym odsetki	0,00	3.	W tym różnice kursowe	0,00
Lp.	Wyszczególnienie												
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	12 001 892,27 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												
	0,00 zł – przychód ze sprzedaży mienia, 8 426,80 zł -przychód z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej i rocznej wydatków za zakup środków trwałych, 0,00 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)

.....2026-03-27.....
(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	1 921 079,47				0,00			
1- budynki i lokale	16 250 978,41		301 768,61		301 768,61			
2-objekty inżynierii lądowej i wodnej	47 215 534,16		3 337 131,37		3 337 131,37			
3-kotłów i maszyn energetycznych	52 275,00		164 820,00		164 820,00			
4-maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	261 520,64		133 842,45		133 842,45			
5-maszyny, urządzenia i aparaty specjalistycznych	136 057,44		52 521,00		52 521,00			
6-urządzeń technicznych	386 644,48				0,00			
7-środków transportu	2 529 897,20		1 995 962,07		1 995 962,07			
8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	214 229,03				0,00			
013- pozostałe środki trwałe	1 366 465,23		335 292,85		335 292,85		32 750,55	37 103,20
Razem	70 334 681,06	0,00	6 321 338,35	0,00	6 321 338,35	0,00	32 750,55	37 103,20

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
0,00	1 921 079,47					0,00		0,00	1 921 079,47	1 921 079,47
0,00	16 552 747,02	4 798 856,35		395 247,40		395 247,40		5 194 103,75	11 452 122,06	11 358 643,27
0,00	50 552 665,53	22 811 180,86		1 826 243,19		1 826 243,19		24 637 424,05	24 404 353,30	25 915 241,48
0,00	217 095,00	52 275,00				0,00		52 275,00	0,00	164 820,00
0,00	395 363,09	166 425,62		28 222,92		28 222,92		194 648,54	95 095,02	200 714,55
0,00	188 578,44	10 538,83		21 646,66		21 646,66		32 185,49	125 518,61	156 392,95
0,00	386 644,48	202 774,27		20 803,34		20 803,34		223 577,61	183 870,21	163 066,87
0,00	4 525 859,27	2 477 224,14		116 574,11		116 574,11		2 593 798,25	52 673,06	1 932 061,02
0,00	214 229,03	161 959,93		10 977,97		10 977,97		172 937,90	52 269,10	41 291,13
69 853,75	1 631 904,33	1 366 465,23		335 292,85		335 292,85	69 853,75	1 631 904,33	0,00	0,00
69 853,75	76 586 165,66	32 047 700,23	0,00	2 755 008,44	0,00	2 755 008,44	69 853,75	34 732 854,92	38 286 980,83	41 853 310,74

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 (amortyzowane) Cyberbezpieczny Samorząd	0,00		26 383,50		26 383,50			
Wartości niematerialne i prawne (amortyzowane) Projekt ASI	99 631,23				0,00			
Wartości niematerialne i prawne pozostałe w Urzędzie	133 145,93		3 938,42		3 938,42			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
					0,00			
Razem	384 206,57	0,00	30 321,92	0,00	30 321,92	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		0,00		118 696,49	0,00	0,00
0,00	15 719,99	15 719,99		0,00		0,00		15 719,99	0,00	0,00
0,00	17 012,93	17 012,93		0,00		0,00		17 012,93	0,00	0,00
0,00	26 383,50	0,00		307,50		307,50		307,50	0,00	26 076,00
0,00	99 631,23	4 981,56		29 889,37		29 889,37		34 870,93	94 649,67	64 760,30
0,00	137 084,35	133 145,93		3 938,42		3 938,42		137 084,35	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	414 528,49	289 556,90	0,00	34 135,29	0,00	34 135,29	0,00	323 692,19	94 649,67	90 836,30

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

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	920 755,57	51 568,13		198 707,35	198 707,35	773 616,35
	Z tytułu odsetek od należności funduszu alimentacyjnego dla Budżetu Państwa	947 859,04	114 125,82		220 111,16	220 111,16	841 873,70
	Z tytułu należności funduszu alimentacyjnego dla Gminy Wąsewo	633 692,46	33 955,26		137 279,17	137 279,17	530 368,55
	RAZEM	2 502 307,07	199 649,21		556 097,68	556 097,68	2 145 858,60

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 Ziemi Łowickiej z 2019	200 000,00	400 000,00	400 000,00	512 441,00	1 512 441,00
2.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej z 2020 roku	200 000,00	300 000,00	300 000,00	549 000,00	1 349 000,00
3.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Wąsewie z 2021 roku	200 000,00	400 000,00	400 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
4.	Kredyt z Banku Spółdzielczego w Różanie z 2024 roku	20 000,00	80 000,00	280 000,00	1 600 000,00	1 980 000,00
5.	Kurpiowski Bank Spółdzielczy w Myszyńcu z 2025 roku	50 000,00	100 000,00	100 000,00	250 000,00	500 000,00
Razem		670 000,00	1 280 000,00	1 480 000,00	3 911 441,00	7 341 441,00

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	3 670,25	
3.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 579,31	
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	6 431,68	
12.	Gwarancja ubezpieczeniowa	77 473,39	
13.	Gwarancja ubezpieczeniowa	23 242,02	
14.	Gwarancja ubezpieczeniowa	2 032,12	
15.	Gwarancja ubezpieczeniowa	43 243,20	
16.	Gwarancja ubezpieczeniowa	43 956,00	
		322 975,75	