

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Wróblew
1.2	siedzibę jednostki
	Wróblew
1.3	adres jednostki
	Wróblew nr 15, 98-285 Wróblew
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność Publiczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 – 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: TAK
	Wykaz jednostek objętych łącznym sprawozdaniem Gminy Wróblew: - Urząd Gminy we Wróblewie, - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej we Wróblewie, - Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Wąglczewie, - Szkoła Podstawowa im. Władysława Reymonta w Charłupi Wielkiej, - Szkoła Podstawowa w Słomkowie Mokrym, - Zespół Szkolno-Przedszkolny we Wróblewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustalonymi zasadami - Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (tj. Dz.U. z 2020r. poz. 342 z późn.zm.), - Jednostka stosuje stawki amortyzacji określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. z 2025r. poz.278 z późn.zm.), - Jednostka dokonuje globalnych (ogólnych) odpisów aktualizujących należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności, wyliczonych procentowym współczynnikiem nieściągalności ustalonym jako iloraz stanu należności na koniec roku do należności ogółem za dany okres pomnożonym przez 100. Jeżeli procent ściągłości wynosi 15% i mniej to odpis dokonywany jest w 100%, a jeżeli procent ściągłości wynosi więcej niż 15% odpis dokonywany jest w 50% na dzień bilansowy oraz przeprowadza wycenę należności budżetowych z uwagi na ich przedział czasowy zależnie od okresu zalegania z płatnością w latach: do 3 roku zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego, powyżej 3 roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 5 roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności, z zastrzeżeniem należności przedawnionych, które podlegają wyksięgowaniu. Do należności objętych odpisem, należą należności z tytułu podatków i opłat lokalnych, funduszu alimentacyjnego wraz z odsetkami oraz zaliczek alimentacyjnych.

5.	inne informacje:
	<p>Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami dotyczące:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wyłączeń wzajemnych należności, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyłączeń rozliczeń z funduszu – zwiększenia/zmniejszenia (środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne nieodpłatnie otrzymane lub/ i przekazane w ramach jednostek objętych sprawozdaniem łącznym). <p>Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy):</p> <ul style="list-style-type: none"> - po stronie przychodów netto z podstawowej działalności operacyjnej wynosi 82 954,35 zł i jest to pozycja A.VI.; - po stronie kosztów działalności operacyjnej wynosi 82.954,35 zł: <p>pozycja B.II. 11 786,82 zł, B.III. 13 596,53 zł, pozycja B.IV.54 774,00 zł, pozycja B.IX. 2 797,00 zł.</p> <p>Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym Bilansie jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego: nie wystąpiła.</p> <p>Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym Zestawieniu zmian w funduszu jednostki: nie wystąpiła.</p>
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 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
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 wieczystie
	Nie występuje
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
	Na podstawie umowy użyczenia, używany jest sprzęt o wartości 8 046,76 zł, grunt o wartości 14 700,00 zł oraz materiały i wyposażenie obrony cywilnej o wartości 32 587,10 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik nr 2
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)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje

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
	1 344 412,20 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	215 268,60 zł
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Na dzień 31.12.2025r. wystąpiły czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w kwocie 18 046,56 zł.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 222 806,90 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	7 099 700,53 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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

Załącznik 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025-31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 890,00					0,00							7 890,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	127 120 941,47	8 698 148,86	0,00	0,00	7 258 630,51	15 956 779,37	44 183,35	0,00	0,00	0,00	7 152 423,91	7 196 607,26	135 881 113,58
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3+2.4+2.5)	126 915 668,09	8 698 148,86	0,00	0,00	158 929,98	8 857 078,84	44 183,35	0,00	0,00	0,00	0,00	44 183,35	135 728 563,58
2.1.	Grunty, w tym:	3 322 565,38	18 997,14				18 997,14	44 183,35					44 183,35	3 297 379,17
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu teritorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 615,69					0,00	4 183,35					4 183,35	5 432,34
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	111 260 875,03	7 177 582,24			158 929,98	7 336 512,22						0,00	118 597 387,25
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 106 119,81	724 986,51				724 986,51					0,00	0,00	10 831 106,32
2.4.	Środki transportu	1 671 554,91	652 227,30				652 227,30						0,00	2 323 782,21
2.5.	Inne środki trwałe	554 552,96	124 355,67				124 355,67						0,00	678 908,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	205 273,38				7 099 700,53	7 099 700,53					7 152 423,91	7 152 423,91	152 550,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Załącznik 1. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2025- 31.12.2025)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 890,00				0,00					7 890,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	33 815 446,58	4 958 119,94	0,00	0,00	4 958 119,94				0,00	38 773 566,52
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	33 815 446,58	4 958 119,94	0,00	0,00	4 958 119,94	0,00	0,00	0,00	0,00	38 773 566,52
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	29 339 569,46	3 984 376,40			3 984 376,40				0,00	33 323 945,86
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	2 577 511,81	811 724,96			811 724,96				0,00	3 389 236,77
2.4.	Środki transportu	1 372 090,08	146 926,18			146 926,18				0,00	1 519 016,26
2.5.	Inne środki trwałe	526 275,23	15 092,40			15 092,40				0,00	541 367,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany (zwiększenie) stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość /w złotych/	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6) /w złotych/
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
1	Nie występują						
II	Udziały						
1	Hipokrates Sp. z o.o. we Wróblewie	194	1 222 200,00	0	0,00	194	1 222 200,00
III	Dłużne papiery wartościowe						
1	Nie występują						
	Razem:	194	1 222 200,00	0	0,00	194	1 222 200,00

Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 01.01.2025r.-31.12.2025r.)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego /100%/	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego /50%/
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa	386 825,21	25 522,24	60 747,76	8 429,03	69 176,79	0,00	171 585,33
2.	fundusz alimentacyjny w części przypisanej Gminie Wróblew	257 883,62	17 014,80	40 498,56	5 619,35	46 117,91	0,00	114 390,26
3.	fundusz alimentacyjny w części przypisanej budżetowi państwa-odsetki	398 402,07	59 028,71	36 816,77	9 200,53	46 017,30	411 413,48	0,00
4.	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej budżetowi państwa	31 152,31	0,00	0,00	0,00	0,00	31 152,31	0,00
5.	zaliczka alimentacyjna w części przypisanej Gminie Wróblew	31 152,32	0,00	0,00	0,00	0,00	31 152,32	0,00
6.	podatki i opłaty lokalne	0,00	31 152,80	0,00	0,00	0,00	31 152,80	0,00
7.	podatki i opłaty lokalne	0,00	6 552,01	0,00	0,00	0,00	0,00	6 552,01
	Ogółem:	1 105 415,53	139 270,56	138 063,09	23 248,91	161 312,00	504 870,91	292 527,60

Załącznik nr 4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota w zł
1	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia	15 690 805,55
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	497 568,33
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 651 171,88
4	Składki na Fundusz Pracy	274 914,82
5	Wpłaty PFRON	13 169,00
6	Zakup usług zdrowotnych	4 114,99
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	757 278,50
8	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	121 294,63
9	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 000,00
10	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	28 245,30
	Ogółem:	20 045 563,00

2026-04-29

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)