

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Wróblew
1.2	siedzibę jednostki
	Wróblew
1.3	adres jednostki
	Wróblew nr 15, 98-285 Wróblew
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
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zgodnie z ustalonymi zasadami
5.	inne informacje
	Jednostka stosuje wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Kwota podlegająca wyłączeniu w łącznym RZiS: pozycja A.VI kwota 82 954,35 zł, B.II kwota 1 878,74 zł, B.III kwota 3 742,09 zł, B.IV. kwota 19 692,00 zł.
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 wieczyście
	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, używane są sprzęt i oprogramowanie 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 dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy

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 stosujemy czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.
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 dotyczy
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)	104 239 305,47	15 777 849,39	0,00	0,00	158 929,98	15 936 779,37	44 183,35	0,00	0,00	0,00	7 152 423,91	7 196 607,26	112 979 477,58
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3+2.4+2.5)	104 034 032,09	8 678 148,86	0,00	0,00	158 929,98	8 837 078,84	44 183,35	0,00	0,00	0,00	0,00	44 183,35	112 826 927,58
2.1.	Grunty, w tym:	3 267 214,07	18 997,14				18 997,14	44 183,35					44 183,35	3 242 027,86
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego 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	89 055 056,26	7 177 582,24			158 929,98	7 336 512,22						0,00	96 391 568,48
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 608 250,56	724 986,51				724 986,51					0,00	0,00	10 333 237,07
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	431 956,29	104 355,67				104 355,67						0,00	536 311,96
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

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)	26 073 367,91	4 335 601,02	0,00	0,00	4 335 601,02				0,00	30 408 968,93
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4+2.5)	26 073 367,91	4 335 601,02	0,00	0,00	4 335 601,02	0,00	0,00	0,00	0,00	30 408 968,93
2.1.	Grunty, w tym:					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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	21 878 672,72	3 394 735,61			3 394 735,61				0,00	25 273 408,33
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6)	2 409 732,15	785 460,70			785 460,70				0,00	3 195 192,85
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	412 872,96	8 478,53			8 478,53				0,00	421 351,49
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					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	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
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

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

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 okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznane za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności budżetowe (podatki i opłaty lokalne)	0,00	37 704,81	0,00	0,00	0,00	37 704,81
	RAZEM	0,00	37 704,80	0,00	0,00	0,00	37 704,80

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	4 924 396,46
2	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	22 222,03
3	Składki na ubezpieczenia społeczne	799 958,05
4	Składki na Fundusz Pracy	86 119,35
5	Wpłaty PEFRON	3 566,00
6	Zakup usług zdrowotnych	730,00
7	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	257 896,51
8	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	55 999,40
9	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00
10	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 172,57
	Ogółem:	6 154 060,37

.....
główny księgowy

18.03.2026

.....
kierownik jednostki