

	INFORMACJA DODATKOWA
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki - Gmina Wierzbica
1.2	siedziba jednostki - Wierzbica-Osiedle,
1.3	adres jednostki - 22-150 Wierzbica, ul. Włodawska 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności – Jednostki budżetowe samorządu terytorialnego
2	okres objęty sprawozdaniem – ROK 2023
3	sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych tj. Urzędu Gminy Wierzbica, Szkoły Podstawowej w Wierzbicy, Szkoły Podstawowej w Święcicy, Gminne Przedszkole w Wierzbicy, Ośrodek Pomocy Społecznej w Wierzbicy, Żłobek Samorządowy w Wierzbicy
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości w tym metody wyceny aktywów i pasywów uwzględniają nadrzędne zasady rachunkowości, wynikające z przepisów: ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03.03.2020 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. 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od ustalonej w przepisach ustawy z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają umorzeniu na podstawie amortyzacji, zgodnie ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania; 3. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej kwoty ustalonej w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania; 4. Z analitycznej ewidencji wyłącza się materiały, materiały biurowe, środki czystości oraz pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 1.000,00 zł. Wydatki na ich zakup odnosi się w koszty w momencie nabycia. 5. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie wycenia się wg wartości określonej w decyzji, a przy braku wartości przyjmuje się wartość szacunkową, opartą na wartości rynkowej, 6. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, które nie podlegają umorzeniu) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; 7. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; 8. Zobowiązania i należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; 9. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.
5	inne informacje
	Organ prowadzący dla jednostek budżetowych – Gmina Wierzbica
II.	II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1	szczególony 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

	zgodnie z danymi w Tabelach Nr 1 i 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
	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe - 229.866,70 zł
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczyście Grunty w użytkowaniu wieczystym na początek roku pow. 11,2920 ha o wartości 188.353,76 zł. Na koniec roku grunty w użytkowaniu wieczystym pow.10,9800 ha i wartości 242.726,90 zł.. Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym jednostek oświatowych – 52.271,97 zł
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	OPS w Wierzbicy - 5.704,17 zł
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 4.573.736,00
b)	powyżej 3 do 5 lat 3.056.824,00
c)	powyżej 5 lat 2.173.631,00
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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Kredyty i pożyczki – 11.172.800,00z ł – weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową
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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1.522.432,99 zł w tym: Urząd Gminy 463.580,60 zł; Szkoła Podstawowa w Wierzbicy 752.219,80 zł Gminne Przedszkole 102.656,68 zł, Szkoła Podstawowa w Święcicy 178.816,60 zł Ośrodek Pomocy Społecznej 15.959,31 zł, Żłobek Samorządowy 9.200,00 zł
1.16	inne informacje

2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 879,14 – Urzędy Skarbowe
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

Stanisława Pogorzelec
(główny księgowy)

2024-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Zdzisława Bożena Deniszczuk
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1 Zmiany środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość na 01.01.2023 r.	Przychody	Rozchody	Wartość na 31.12.2023 r
Grunty	2.701.289,88	970.359,78	958.973,50	2.712.676,16
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	79.006.352,70	6.685.607,94	28.594,00	85.663.366,64
Urządzenia techniczne i maszyny	8.188.577,31	254.685,40	82.250,33	8.361.012,38
Środki transportu	1.141.882,77			1.141.882,77
Inne środki trwałe	334.646,81	70.435,73		405.082,54
Ogółem	91.372.749,47	7.981.088,85	1.069.817,83	98.284.020,49

Tabela Nr 2 Umorzenie środków trwałych

	Umorzenie na 01.01.2023	Umorzenie za 2023 r.	Umorzenie na 31.12.2023
Grunty	-	-	-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26.063.185,70	3.082.246,06	29.145.431,76
Urządzenia techniczne i maszyny	2.604.057,98	679.620,38	3.283.678,36
Środki transportu	978.907,77	36.900,00	1.015.807,77
Inne środki trwałe	280.619,69	16.936,02	297.555,71
Ogółem	29.926.771,14	3.815,702,46	33.742.473,60
Wartości niematerialne i prawne	187.406,97	40.528,76	227.935,73
Pozostałe środki trwałe	2.341.236,46	170.133,13	2.511.369,59