

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Gmina Wólka
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy, OPS, Zespoły Szkolno-Przedszkolne w: Łuszczowie, Pliszczynie, Sobianowicach, Turce, Świdniku Małym; Żłobek Gminny Maluszek
1.2	siedzibę jednostki
	Jakubowice Murowane 8, Łuszczów Drugi 102, Kolonia Pliszczyn 100, Sobianowice 32A, Turka 294, Świdnik Mały 39, Kolonia Pliszczyn 184
1.3	adres jednostki
	20-258 Jakubowice Murowane 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, bieżące i ciągle zaspokajanie zbiorowych potrzeb swoich mieszkańców, zadania własne gminy i zadania zlecone gminie na mocy ustaw oraz wynikające z zawartych porozumień i umów, edukacja na poziomie przedszkolnym i szkoły podstawowej, opieka nad dziećmi w wieku do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Dane łączne.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rachunek zysków i strat został sporządzony w układzie porównawczym. Wynik Finansowy obejmuje wszystkie przychody oraz koszty zgodnie z zasadą memoriału. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności według zasady kosztu historycznego. 011 Środki trwałe oraz 020 wartości niematerialne i prawne Wartość aktywów i pasywów ustalona jest według przepisów ustawy, a ulega zmianie wówczas, gdy odrębne przepisy przewidują ich przeszacowanie. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Składniki majątku o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania, a ich ewidencja prowadzona jest ilościowo. Ewidencja ilościowa jest ewidencją szczegółową obejmującą pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa wynosi od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł. Wyłącza się ewidencję wartościową pozostałych środków trwałych na koncie 013 oraz ich umorzenie na koncie 072 z ewidencji księgowej. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: 1) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach; 2) odzież i umundurowanie; 3) meble i dywany; 4) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, jeżeli ulepszenie dotyczy środka trwałego przyjętego do użytkowania od 01.01.2018r. (starsze środki trwałe od 3500,00zł). 071 Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się metodą liniową od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do użytkowania. Jako podstawę ustalenia stawek odpisów amortyzacyjnych przyjmuje się wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30% w stosunku rocznym do momentu zrównania wartości umorzeń z wartością początkową (zwiększenie stawki amortyzacyjnej do 50% na podstawie art. 16m ust.1 pkt.1 ustawy o PDOP). Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji urzędu jest naliczane miesięcznie, a w jednostkach oświatowych naliczane jest jednorazowo za okres całego roku. 072 dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych Jeżeli wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się do 10.000,00zł wówczas umarza się je w 100% w dniu przyjęcia do użytkowania. Zobowiązania oraz należności wykazane zostały w kwotach wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje

Nie dotyczy.

II.

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1.

szczególony zakres zmian wartosci grup rodzajowych sredkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulow: aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanow i tytulow zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Grunty	23.036.999,01		947.091,77		947.091,77	27,86		21.802,77	21.830,63
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171.181.384,32		30.583.564,12	13.137.415,57	43.720.979,69		79.016,65	457.959,02	536.975,67
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	15.681.470,60		506.205,45	30.000,00	536.205,45		63.159,91		63.159,91
4.	Środki transportu	1.511.027,57		15.990,00		15.990,00			86.670,00	86.670,00
5.	Inne środki trwałe	2.058.586,16		44.086,50		44.086,50		10.950,00	10.089,40	21.039,40
6.	Wartości niematerialne i prawne	570.768,62		1.825,00		1.825,00		34.452,74		34.452,74

Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
23.962.260,15								23.036.999,01	23.962.260,15
214.365.388,34	62.809.117,48		7.336.733,66		7.336.733,66	200.837,56	69.945.013,58	108.372.266,84	144.420.374,76
16.154.516,14	4.658.290,58		1.519.294,65		1.519.294,65	63.159,91	6.114.425,32	11.023.180,02	10.040.090,82
1.440.347,57	1.339.340,48		137.838,74		137.838,74	86.670,00	1.390.509,22	171.687,09	49.838,35
2.081.633,26	1.629.783,96		126.340,41		126.340,41	16.659,40	1.739.464,97	428.802,20	342.168,29
538.140,88	422.427,24		52.307,84		52.307,84	34.452,74	440.282,34	148.341,38	97.858,54

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Nie mamy -brak danych					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	0- nie wystąpiły.					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Lp .	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
	1	2	3	4	5	6
	1.	Działka nr 821/10 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	10400		10400
			Wartość (zł)	124.800,00		124.800,00
	2.	Działka nr 821/33 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	769		769
			Wartość (zł)	24377,00		24377,00
	3.	Działka nr 821/35 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	9331		9331
			Wartość (zł)	239.985,00		239.985,00
	4.	Działka nr 821/71 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	3490		3490
			Wartość (zł)	71.358,30		71.358,30
	5.	Działka nr 821/72 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	435		435
			Wartość (zł)	8.894,30		8.894,30
	6.	Działka nr 821/73 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	955		955
			Wartość (zł)	19.526,41		19.526,41
	7.	Działka nr 821/74 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	918		918
			Wartość (zł)	18.769,90		18.769,90
	8.	Działka nr 821/75 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	870		870
			Wartość (zł)	17.788,50		17.788,50
	9.	Działka nr 821/76 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	2525		2525
			Wartość (zł)	51.627,59		51.627,59
	10.	Działka nr 821/78 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	870		870
			Wartość (zł)	12.240,93		12.240,93
	11.	Działka nr 821/79 Łuszczów Drugi	Powierzchnia (m ²)	4700		4700
			Wartość (zł)	66.129,16		66.129,16
	12.	Działka nr 2516/3 Świdnik Duży	Powierzchnia (m ²)	1000		1000
			Wartość (zł)	32.400,00		32.400,00
	13.	Działka nr 2516/4 Świdnik Duży	Powierzchnia (m ²)	1000		1000
			Wartość (zł)	32.400,00		32.400,00
	14.	Działka nr 174/1 Wólka	Powierzchnia (m ²)	1200		1200
			Wartość (zł)	60.000,00		60.000,00
	15.	Działka nr 175/2 Wólka	Powierzchnia (m ²)	769		769
			Wartość (zł)	9.228,00		9.228,00
	16.	Działka nr 991/1 Turka	Powierzchnia (m ²)	175100		175100
			Wartość (zł)	19.249,00		19.249,00
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					

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	0	5.880,00	0	0	5.880,00
2.	1	13.658,97	0	0	13.658,97
3.	2	209.426,32	0	0	209.426,32
3.	4	4.234,89	0	0	4.234,89

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	a) 2.750 szt.; 2.750.000 zł udziały w Przedsiębiorstwie Gospodarki Komunalnej Wólka Sp. z o.o. b) 60.000 udziałów o wartość udziałów w SIM Wschód
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)
	W Ośrodku Pomocy Społecznej stan na początek roku 6.965.880,44 zł, odpis aktualizujący -530.101,01 zł, stan na koniec roku 6.435.779, 43zł.
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
	7.253.333,32 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	8.514.666,64 zł
c)	powyżej 5 lat
	28.618.000,04 zł
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.
1.12	łączną 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 dotyczy.

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Łączna wartość otrzymanych gwarancji ubezpieczeniowych należytego wykonania umów oraz usuwania wad i usterek na dzień 31.12.2024 r. wynosi 2.206.830,82 zł.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 801.222,12 zł, w tym: 1) odprawa emerytalna (oświata szt. 6 kwota 151.047,36 zł), 2) nagrody jubileuszowe (UG szt.6 kwota 71.009,85 zł),(oświata szt. 26 kwota 220.587,42 zł), 3) ekwiwalenty za urlop (UG 2 szt. 43.355,52 zł),(oświata 5 szt. 13.836,74 zł), (żłobek 1 szt. -1.385,23 zł).
1.16	inne informacje
	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Wólka Sp. z o.o. została zawiązana na mocy Aktu Założycielskiego, sporządzonego w formie notarialnej – Repetytorium A Nr 360/2020 w dniu 23 stycznia 2020 r. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Wólka Sp. z o.o. jest spółką kapitałową zarejestrowaną w Rejestrze Przedsiębiorców, prowadzonym przez Sąd Rejonowy -Sąd Gospodarczy w Lublinie, XI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod Nr KRS: 0000825861. Jedynym udziałowcem Spółki (100% kapitału zakładowego) jest Gmina Wólka. Spółka działa zgodnie z Kodeksem spółek handlowych.
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
	Nie dotyczy
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
	Saldo konta 640 Rozliczenie międzyokresowe kosztów wynosi 1.159.715,05 zł. Wartość przedmiotu sporu w toczących się postępowaniach sądowych, w których zapadły nieprawomocne wyroki 826.532,30 zł(1 sprawa), wartość szacunkowa odsetek 315.617,00 zł oraz kosztów procesowych 17.565,75 zł. Saldo konta 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów wynoszą 18.000,00 zł.

.....
(główny księgowy)

2025.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)