

Informacja dodatkowa Gminy Wojciechów

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Urząd Gminy w Wojciechowie

1.2. Siedziba jednostki

Wojciechów 5, 24-204 Wojciechów

1.3. Adres jednostki

Wojciechów 5, 24-204 Wojciechów

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art.7 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym, usługi pomocy rodzinom i osobom w przezwyciężaniu trudnych sytuacji życiowych wspieranie rodzin i osób z zaspokajaniu ich podstawowych potrzeb , usługi edukacyjne i wychowawcze , prowadzenie szkół i oddziałów przedszkolnych .

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie zawiera dane z 6 jednostek organizacyjnych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedziby poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami Wójta Gminy Wojciechów.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. podlegający umorzeniu w czasie według

ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10 000 zł i niższej umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek, w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów, dla prawa wieczystego gruntów ustalono stawki amortyzacji w wysokości 5%.

Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie bez względu na wartość, umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp.) wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne, pomniejszonej na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości .

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek i koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach:

Majątek trwały - wartość brutto									
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			Nabycie	Aktualizacja		Sprzedaż	Likwidacja	Inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	166 094,80	0,00	0,00	0,00	0,00	61 732,00	0,00	104 362,80
II.	Rzeczowe aktywa trwale	88 450 899,68	1 382 501,60	0,00	4 721 801,29	0,00	93 100,24	1 161 607,40	93 300 494 ,93
1.	Środki trwale	77 341 293,21	1 382 501,60	0,00	6 763 428,49	0,00	93 100,24	1 121 603,00	84 272 520,06
1.1	Grunty	6 028 241,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028 241,75
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste.	4 210,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210,86
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 597 381,20	1 121 471,00	0,00	6 728 438,49	0,00	32 084,74	1 121 471,00	73 293 734,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 590 679 ,17	58 080,60	0,00	34 990,00	0,00	35 170,00	0,00	3 648 579,77
1.4.	Środki transportu	917 336,20	202 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,00	1 120 154,20
1.5.	Inne środki trwale	207 654 ,89	0,00	0,00	0,00	0,00	25 845,50	0,00	181 809,39
2.	Środki trwale w budowie (inwestycje)	11 109 606 ,47	0,00	0,00	- 2 041 627,20	0,00	0,00	40 004,40	9 027 974 ,87
3.	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(analiza powyższej tabeli)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)						Wartość netto majątku trwałego		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	Wartości niematerialne i prawne	106 630,45	29 409,30	0,00	0,00	61 732,00	74 307,75	0,00	59 464,35	30 055,05
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	25 762 144,57	3 322 008,19	0,00	0,00	92 999,38	28 991 153,38	0,00	62 688 755,11	64 309 341,55
I.	Środki trwałe	25 762 144,57	3 322 008,19	0,00	0,00	92 999,38	28 991 153,38	0,00	51 579 148,64	55 281 366,68
I.I.	umorzenie grunty , w tym prawo wieczystego użytkowania.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 028 241,75	6 028 241,75
	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 210,86	4 210,86

1.1.1	przekazane w użytkowanie wieczyste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 898 758,36	2 749 314,38	0,00	0,00	31 851,88	25 616 220,86	0,00	43 698 622,84	47 677 514,09
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	2 251 742 ,48	411 744,96	0,00	0,00	35 170,00	2 628 317,44	0,00	1 338 936,69	1 020 262,33
1.4.	umorzenie środki transportu	466 659,84	134 108,25	0,00	0,00	132,00	600 636,09	0,00	450 676,36	519 518,11
1.5	umorzenie inne środki trwałe	144 983 ,89	26 840,60	0,00	0,00	25 845,50	145 978,99	0,00	62 671,00	35 830,40
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 109 606 ,47	9 027 974,87

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
BO (013) 4 343 687,98	1 076 021,80	254 276,29	5 165 433,49
BO (020) 88 594,37	16 210,00	23 516,10	81 288,27

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
BO (013) 4 343 687,98	1 076 021 ,80	254 276,29	5 165 433,49
BO (020) 88 594 37	16 210,00	23 516,10	81 288,27

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Gmina Wojciechów nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym stanowiących własność Skarbu Państwa, co do których uprawnienia właścicielskie wykonuje Powiat Lubelski.

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 – przedstawia poniższa tabela

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł.
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Są to środki trwałe - urządzenia techniczne używane na podstawie umów zawartych z organami samorządowymi i rządowymi.

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

Papiery wartościowe		Stan na dzień bilansowy	
		Ilość	Wartość
1. Akcje	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
2. Udziały	długoterminowe	0,00	0,00
	krótkoterminowe	0,00	0,00
Razem wartość			0,00

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) - przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek budżetowych	1 691 168,76	26 667,36	0,00	1 527,68	1 716 308,44
1.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 691 168,76	26 667,36	0,00	1 527,68	1 716 308,44
1.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	1 691 168,76	26 667,36	0,00	1 527,68	1 716 308,44

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, o okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat 6 700 000,00 zł
- b) powyżej 3 do 5 lat 2 000 000,00 zł
- c) powyżej 5 lat 956 000,00 zł

Gmina Wojciechów posiada zobowiązania długoterminowe z tytułu pożyczek i kredytów .

1.10 Kwota 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

Gmina Wojciechów nie ma zawartych żadnych umów leasingu.

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina Wojciechów nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

1.12 Łączna kwota 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

Gmina Wojciechów nie posiada zobowiązań warunkowych.

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Gmina Wojciechów nie stosuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Gmina Wojciechów stosuje uproszczenie, finansowane z góry, opłacone, nieistotne koszty zakupu usług, dostaw dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, Są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuacja majątkowa jednostki).

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Gmina Wojciechów posiada gwarancje należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego w łącznej kwocie 1 250 336,21 zł(zwiększenie o 334 861,29 zł w stosunku do roku 2024).

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne	23 312,76 zł
b) nagrody jubileuszowe	210 647,32 zł
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	59 569,38 zł
SUMA	293 529,46 zł

1.16 Inne informacje

Inne informacje nie wystąpiły.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania zakończone w danym roku obrotowym	6 803 432,89	0,00	0,00
2.	Zadania niezakończone w danym roku obrotowym - środki trwałe w budowie	9 027 974,87	0,00	0,00
SUMA		15 831 407,76	0,00	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W rachunku zysków i strat ujęto w roku 2025 jako pozostałe przychody operacyjne oraz koszty finansowe:

1 426,73 zł odsetki od wyrównania wynagrodzeń w SP Miłocin

4 959,98 zł odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzony słupek ogrodzeniowy SP

Wojciechów

-Wygaszenie należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego z powodu śmierci dłużnika 878,48 zł

2.4 Informacja 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 wystąpiły inne informacje.

3 Inne informacje niż wymienione powyżej ,jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym. Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady rachunkowości ,jak i zasady prezentacji danych. Nie są znane inne okoliczności ,które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

2.5. Inne informacje

4 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia nieuwzględnione w powyższym sprawozdaniu. Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Główny księgowy:

Kierownik jednostki: