

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki **Urząd Gminy Wolanów**

1.2 siedzibę jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**

1.3 adres jednostki **ul. Radomska 20, 26-625 Wolanów**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki **Usługi administracyjne świadczone dla ludności oraz usługi z art. 7 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym.**

2.

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2025 rok.

3.

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Dane jednostkowe

4.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozdziału 2 „Szczególne zasady rachunkowości dla budżetów i jednostek” rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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:

Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Na stan inwentarza przyjmuje się pozostałe środki trwałe, jeśli jednostkowy koszt zakupu wynosi minimum 1.000 zł, w tym sprzęt komputerowy, sprzęt RTV, AGD, wartościowy sprzęt muzyczny i nagłaśniający oraz inne maszyny i urządzenia posiadające cechy indywidualne (bez względu na wartość).

Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Odpisów aktualizacyjnych należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35 ustawy o rachunkowości. W odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100% należności.

Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu składnika aktywów należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu

powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzania do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzania do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty, inne podobne zmniejszenia i odzyski.

Środki trwale przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia zgodnie z art. 28 ust.8 ustawy o rachunkowości.

Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Jednostka - kierując się zasadą istotności – odstępuje od obowiązku (wynikającego z przepisów art. 39 ust. 1 ustawy o rachunkowości) dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym św. emerytalnych

5. Inne informacje

Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych z Urzędu Gminy Wolanów – Grunty przekazane w trwały zarząd w kwocie 329.705,00 do ZSP w Sławnie.

Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych z Urzędu Gminy Wolanów – Budynki (hala sportowa) przekazane nieodpłatnie w kwocie 5.719.403,94 do PSP Bieniędzice

Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych z Urzędu Gminy Wolanów – Budowle (boiska sportowe) przekazane nieodpłatnie w kwocie 6.770.877,88, w tym:

PSP Mniszek 2.392.629,50 zł,

ZSP Sławno 4.378.248,38 zł.

Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych z Urzędu Gminy Wolanów – Kotły przekazane nieodpłatnie w kwocie 331.064,41, w tym:

SPP Wolanów 317.064,41

PSP Mniszek 14.000,00

Przemieszczenie wewnętrzne składników majątkowych z Urzędu Gminy Wolanów - Urządzenia techniczne (instalacja fotowoltaiczna) przekazane nieodpłatnie w kwocie 202.886,46 zł, w tym:

PSP Bieniędzice 182.975,36 zł,

ZSP Sławno 19.911,10 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

Lp.	Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego Amortyzacja (umorzenie)								Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie	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	211 164,39	69 960,35	0,00	0,00	0,00	281 124,74	0,00	214 310,64	144 350,29
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	39 137 054,53	3 646 967,38	0,00	0,00	55 569,85	42 728 452,06	0,00	55 965 526,53	68 737 701,17
1.	Środki trwałe	39 137 054,53	3 646 967,38	0,00	0,00	55 569,85	42 728 452,06	0,00	55 965 526,53	68 737 701,17
1.1.	grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 483 532,26	4 145 911,59
1.1.1.	grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,00	2 328,00
1.2.	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 361 765,03	3 412 047,77	0,00	0,00	48 112,80	40 725 700,00	0,00	51 427 516,51	62 487 884,34
1.3.	urządzenia techniczne i maszyny	981 374,47	176 084,81	0,00	0,00	353,80	1 157 105,48	0,00	864 915,81	1 014 956,27
1.4.	środki transportu	739 964,97	51 429,74	0,00	0,00	0,00	791 394,71	0,00	175 698,72	1 082 490,80
1.5.	inne środki trwałe	53 950,06	7 405,06	0,00	0,00	7 103,25	54 251,87	0,00	13 863,23	6 458,17

Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne (wartość brutto = umorzenie)

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
1 869 391,86	330 390,07	19 708,77	2 180 073,16

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

Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	58/2 Wolanów	Powierzchnia (m ²)	727	0	0	727
		Wartość (zł)	800,00	0	0	800,00
2.	62/1 Wolanów	Powierzchnia (m ²)	215	0	0	215
		Wartość (zł)	400,00	0	0	400,00
3.	1028/12 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	100	0	0	100
		Wartość (zł)	14,10	0	0	14,10
4.	1028/13 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	5800	0	0	5800
		Wartość (zł)	817,80	0	0	817,80
5.	1028/18 Strzałków	Powierzchnia (m ²)	2100	0	0	2100
		Wartość (zł)	296,10	0	0	296,10
OGÓLEM		Powierzchnia (m²)	8942	0	0	8942
		Wartość (zł)	2328,00	0,00	0,00	2328,00

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

Wartość gruntów określono na podstawie danych szacunkowych

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	230 345,00	39800,00	24 000,00	246 145,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		230 345,00	39 800,00	24 000,00	246 145,00

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

Gmina ma udziały w kwocie 25.000,00 zł, w utworzonej w marcu 2022 roku Spółdzielni Socjalnej POŻYTECZNI.

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odprowadzanie ścieków	833,28	5 566,84	0,82	4 813,66	1 585,64
2.	Pobór wody	15 821,21	12 335,61	126,24	10 543,63	17 486,95
3.	Czynsze lokalowe i kom.	7 201,94	4 045,04	0,00	823,90	10 423,08
4.	Podatki i opłaty lokalne (75615, 75616)	148 450,5	16 457,92	10 309,50	57 589,72	97 009,20
5.	Opłata eksploatacyjna	804,20	70,50	0,00	0,00	874,70
6.	Opłaty za gosp. odp. kom	80 677,61	45 942,01	4 299,40	23 649,92	98 670,30
7.	Kara umowna (600)	144 447,01	14 260,76	0,00	0,00	158 707,77
	Razem	398 235,75	287 727,29	14 735,96	97 420,83	384 757,64

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

Nie dotyczy

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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 występują

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. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Ubezpieczeniowe gwarancje należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek w okresie gwarancji na łączną kwotę 1.237.750,82 zł.

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy emerytalne i rentowe	43 200,00
2.	nagrody jubileuszowe	77 610,00
3.	świadczenia urlopowe	3 556,61
4.	inne	0,00
Razem		124 366,61

1.16. inne informacje – nie dotyczy

Nie występują.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występują.

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

Środki trwale w budowie na koniec okresu rozliczeniowego wynoszą – 3.674.526,06 zł, w tym odsetki oraz różnice kursowe - 0,00 zł.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			Rozliczenie ŚT na podstawie OT
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Dział 010 Dokumentacja i budowa infrastruktury (wodociągi i kanalizacja)	601 418,7	0,00	0,00	9 995 732,43	0,00	0,00	9 903 194,22
2.	Dział 600 Dokumentacja projektowo-kosztorysowa, rozbudowa dróg gminnych, zakup autobusów elektrycznych	631 731,84	0,00	0,00	3 853 665,49	0,00	0,00	3 593 945,09
3.	Dział 700 Projektowanie i budowa budynku mieszkalnego	46 125,00	0,00	0,00	136 465,58	0,00	0,00	136 465,58
4.	Dział 750 Projekt budynku UG dla potrzeb osób niepełnosprawnych	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dział 752 Utworzenie monitoringu wizyjnego	0,00	0,00	0,00	22 245,78	0,00	0,00	22 245,78
6.	Dział 801 Budowa obiektów w zakresie oświaty i wymiana źródeł ciepła, zakup autobusu szkolnego	5 790 927,41	0,00	0,00	8 176 536	0,00	0,00	13 962 543,41

7.	Dział 855 Budowa żłobka	61 500,00	0,00	0,00	1 757 333,86	0,00	0,00	0,00
8.	Dział 900 Projekt i budowa oświetlenia ulicznego, wykonanie instalacji fotowoltaicznych na potrzeby budynków użyteczności publicznej oraz termomodernizacja budynku PSP, inwentaryzacja źródeł ciepła, montaż wiat przystankowych, ogrodzenie działek gminnych, doposażenie placów zabaw	429 913,49	0,00	0,00	1 631 260,36	0,00	0,00	1 979 658,55
9.	Dział 921 Budowa świetlic gminnych oraz wymiana źródła ciepła	45 789,82	0,00	0,00	64 872,93	0,00	0,00	0,00
10.	Dział 926 Projekt boiska sportowego	19 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		7 634 466,26	0,0	0,00	25 638 112,43	0,00	0,00	29 598 052,63

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

Nie występują

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 występują

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

Nie występują

Sporządziła: Marta Sukiennik

.....
(główny księgowy)

2026.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)