

INFORMACJA DODATKOWA za 2024 r.

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego,

1.

1.1 nazwa jednostki

Gmina Włoszczowie

1.2 siedziba jednostki

Polska, Włoszczowa

1.3 adres jednostki

29-100 Włoszczowa, ul. Partyzantów 14

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Regon 291009923

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Zawiera informacje łączne jednostek budżetowych jednostki samorządu terytorialnego Gminy Włoszczowa.

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidywany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00zł do 10.000,00zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się bez względu na wartość:
 - książki i inne zbiory biblioteczne
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
 - meble i dywany,
 - d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00zł, jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów i dóbr kultury). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych ze zm..

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

3. Materiały i towary objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

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

- szczegóły w załączniku nr 1 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

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

- brak danych

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

W 2024r. nie dokonano odpisów, kwota odpisu aktualizującego długoterminowe aktywa finansowe na koniec 2024r. wynosiła 1.327.290,41 zł

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- informacje zawarte w załączniku nr 5

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

- informacje zawarte w załączniku nr 2 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst

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

Gmina Włoszczowa na dzień 31.12.2024r. posiadała 1 udział w spółce Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Sp. z o.o. o wartości 7.497.600,00 zł oraz 482.805 udziałów w spółce Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. o wartości 48.280.500,00 zł, co stanowiło 100 % udziałów w obu spółkach.

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)

- szczegóły w załączniku nr 3 – łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst

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 = 6.950.037,00 zł

b) powyżej 3 do 5 lat = 4.633.358,00 zł

c) powyżej 5 lat = 21.505.825,00 zł

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

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

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

- 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. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

- nie dotyczy

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- szczegóły w załączniku nr 4 - łącznie dla wszystkich jednostek budżetowych jst.

1.16. inne informacje

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

- brak

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

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

- brak

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)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	830 866,68	0,00	18 732,70	0,00	18 732,70	0,00	0,00	0,00	0,00	849 599,38
2.	ŚRODKI TRWAŁE	167 645 740,46	0,00	18 752 142,70	302 738,46	19 054 881,16	141 648,54	123 487,50	8 585 497,96	8 850 634,00	177 849 987,62
1)	Grunty	153 600 647,20	0,00	608 591,30	0,00	608 591,30	123 205,00	0,00	0,00	123 205,00	154 086 033,50
2)	Budynki i lokale	51 082 113,48	0,00	1 961 116,78	0,00	1 961 116,78	18 443,54	0,00	0,00	18 443,54	53 024 786,72
3)	Obiekty inżynierii lądowej	78 629 768,17	0,00	6 160 612,39	0,00	6 160 612,39	0,00	0,00	0,00	0,00	84 790 380,56
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 466 499,92	0,00	20 512,54	0,00	20 512,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 487 012,46
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 130 867,65	0,00	92 011,39	171 880,31	263 891,70	0,00	0,00	0,00	0,00	3 394 759,35
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	238 861,74	0,00	169 733,88	101 101,56	270 835,44	0,00	0,00	0,00	0,00	509 697,18
7)	Urządzenia techniczne	3 746 445,41	0,00	267 889,77	29 756,59	297 646,36	0,00	0,00	101 101,56	101 101,56	3 942 990,21
8)	Środki transportu	576 042,96	0,00	125 122,67	0,00	125 122,67	0,00	0,00	0,00	0,00	701 165,63
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	10 316 352,55	0,00	1 151 178,70	0,00	1 151 178,70	0,00	65 212,62	407 166,85	472 379,47	10 995 151,78
10)	Dobra kultury	166 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00
11)	Środki trwałe w budowie	1 590 496,00	0,00	8 045 645,10	0,00	8 045 645,10	0,00	0,00	8 077 229,55	8 077 229,55	1 558 911,55
12)	Zbiory biblioteczne	656 299,32	0,00	149 728,18	0,00	149 728,18	0,00	58 274,88	0,00	58 274,88	747 752,62
Razem:		168 476 607,14	0,00	18 770 875,40	302 738,46	19 073 613,86	141 648,54	123 487,50	8 585 497,96	8 850 634,00	178 699 587,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	817 275,18	0,00	32 324,20	0,00	32 324,20	0,00	849 599,38	13 591,50	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	62 292 102,16	0,00	6 557 077,20	336 290,93	6 893 368,13	681 023,12	68 504 447,17	105 353 638,30	109 345 540,45
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 600 647,20	154 086 033,50
2)	Budynki i lokale	17 946 353,05	0,00	1 274 440,96	0,00	1 274 440,96	15 714,74	19 205 079,27	33 135 760,43	33 819 707,45
3)	Obiekty inżynierii lądowej	27 319 247,72	0,00	3 162 834,96	0,00	3 162 834,96	0,00	30 482 082,68	51 310 520,45	54 308 297,88
4)	Kotły i maszyny energetyczne	973 232,62	0,00	236 834,46	0,00	236 834,46	0,00	1 210 067,08	2 493 267,30	2 276 945,38
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 935 812,15	0,00	124 989,55	171 880,31	296 869,86	0,00	3 232 682,01	195 055,50	162 077,34
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	157 551,96	0,00	23 699,03	0,00	23 699,03	0,00	181 250,99	81 309,78	328 446,19
7)	Urządzenia techniczne	2 034 292,83	0,00	364 837,32	29 756,59	394 593,91	0,00	2 428 886,74	1 712 152,58	1 514 103,47
8)	Środki transportu	484 931,19	0,00	49 928,02	0,00	49 928,02	0,00	534 859,21	91 111,77	166 306,42
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	9 784 381,32	0,00	1 169 784,72	134 654,03	1 304 438,75	607 033,50	10 481 786,57	531 971,23	513 365,21
10)	Dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	166 900,00	166 900,00
11)	środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 496,00	1 558 911,55
12)	Zbiory biblioteczne	656 299,32	0,00	149 728,18	0,00	149 728,18	58 274,88	747 752,62	0,00	0,00
Razem:		63 109 377,34	0,00	6 589 401,40	336 290,93	6 925 692,33	681 023,12	69 354 046,55	105 367 229,80	109 345 540,45

Załącznik Nr 2. do pkt. II.1.1.5

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	8-80-803	17 620,45 zł	8 362,00 zł	2 652,00 zł	23 330,45 zł
	Razem	17 620,45 zł	8 362,00 zł	2 652,00 zł	23 330,45 zł

Załącznik Nr 3. do pkt. II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

LP	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności podatkowe	41 449,91 zł	330 058,19 zł	525,42 zł	3 703,16 zł	367 279,52 zł
2.	Należności czynszowe za lokale mieszkalne	354 038,43 zł	39 363,27 zł	18 304,45 zł	15 878,00 zł	359 219,25 zł
3.	Pozostałe	1 116 093,32 zł	279 604,30 zł	- zł	4 509,07 zł	1 391 188,55 zł
4.	Wieczyste użytkowanie, przekształcenie	33 163,92 zł	350,32 zł	52,76 zł	484,06 zł	32 977,42 zł
5.	Opłata za gosp. odpadami komunalnymi	164 064,72 zł	- zł	- zł	- zł	164 064,72 zł
6.	Dzierżawy	317,21 zł	499,75 zł	- zł	0,94 zł	816,02 zł

7.	Rezerwacja stanowisk	5 077,61 zł	368,32 zł	- zł	2 108,59 zł	3 337,34 zł
8.	Służebność	- zł	1 333,48 zł	- zł	- zł	1 333,48 zł
9.	F-sz alimentac., zal. alimentac., odsetki od FA	7 469 897,26 zł	473 230,02 zł	403 501,09 zł	191 443,50 zł	7 348 182,69 zł
10.	Pozostałe należności budżetowe	84 749,31 zł	19 711,30 zł	- zł	4 594,58 zł	99 866,03 zł
11.	Należności od ZUS/KRUS z tyt. zwrotów świadczeń	9 139,44 zł	4 141,91 zł	3 232,17 zł	741,25 zł	9 307,93 zł
12.	Należności z tytułu wynajmu pomieszczeń - oświata	- zł	0,96 zł	- zł	- zł	0,96 zł
13.	Należności z opłat za wyżywienie-oświata	- zł	731,00 zł	- zł	- zł	731,00 zł
Razem		9 277 991,13 zł	1 149 392,82 zł	425 615,89 zł	223 463,15 zł	9 778 304,91 zł

Załącznik Nr 4 do pkt. II.1.1.15
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze

L.p	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	751 160,96 zł
2	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	116154,63 zł
3	Odprawy emerytalne i rentowe	711 380,77 zł
4	Inne świadczenia pracownicze	- zł
	Ogółem	1 578 696,36 zł

Grunty w użytkowaniu wieczystym:

Załącznik Nr 5 do pkt II
1.4

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
2	Powierzchnia (m2)	0,00		6	7
261306_4.0002.1685/1, 261306_4.0002.1685/2, 261306_4.0002.1690/14, 261306_4.0002.1690/15, 261306_4.0002.1690/16, 261306_4.0002.1691/8, 261306_4.0002.5456/2, 261306_4.0003.864/8, 261306_4.0003.983/3, 261306_4.0003.983/4, 261306_4.0003.983/7, 261306_4.0003.2260/1, 261306_4.0005.3365/1, 261306_4.0005.3369/8, 261306_4.0005.3480/6, 261306_4.0005.3507/2, 261306_4.0005.3513/1, 261306_4.0005.3634/3, 261306_4.0005.3664/3, 261306_4.0005.3747/5, 261306_4.0005.6407, 261306_4.0005.8000/4, 261306_4.0006.4422/5, 261306_4.0006.4433/10, 261306_4.0006.4446/7, 261306_4.0006.4446/8, 261306_4.0006.4965/5, 261306_4.0006.5222, 261306_4.0006.5325/3, 261306_4.0006.5325/4, 261306_4.0006.7048, 261306_4.0006.7049, 261306_4.0006.7050, 261306_4.0006.7051, 261306_4.0006.7052, 261306_4.0006.7053, 261306_4.0006.7054, 261306_4.0006.7092/1, 261306_4.0006.8011/5, 261306_4.0006.8011/10, 261306_4.0006.8012/7, 261306_4.0006.8012/8, 261306_4.0006.8013/4, 261306_4.0006.8013/8, 261306_4.0006.8014/4, 261306_4.0006.8014/5, 261306_4.0006.8014/6, 261306_4.0006.8014/8, 261306_4.0007.5107/4, 261306_4.0007.5120/3, 261306_4.0007.5120/7, 261306_4.0007.5120/8, 261306_4.0007.7500/1, 261306_4.0007.7500/4, 261306_4.0007.7500/15, 261306_4.0008.4661/11, 261306_4.0008.4661/12, 261306_4.0008.4664/23, 261306_4.0008.4664/24, 261306_4.0008.4664/25, 261306_4.0008.4669/2, 261306_4.0008.4671/1, 261306_4.0008.4673/4, 261306_4.0008.4674/4, 261306_4.0008.4675/4, 261306_4.0008.4676/6, 261306_4.0008.4677/6, 261306_4.0008.4678/6, 261306_4.0008.4679/1, 261306_4.0008.5171/2, 261306_4.0008.7019/1, 261306_4.0008.7065/3, 261306_4.0009.4633/18, 261306_4.0009.4639/15, 261306_4.0009.4639/17, 261306_4.0009.4857/5, 261306_4.0009.4902/2, 261306_4.0009.6251/1,				270916,00	
	Wartość (zł)	0,00			276961,54

261306_4.0009.6251/2, 261306_4.0009.6260/17, 261306_4.0009.6260/19,
261306_4.0009.6260/41, 261306_4.0009.6260/51, 261306_5.0012.1133/3,
261306_5.0012.1133/4, 261306_5.0012.1133/6, 261306_5.0012.1133/7,
261306_5.0013.804/1, 261306_5.0021.264

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Dariusz
Górski; Gmina Włoszczowa
Data: 2025.04.29 4:25:36 CEST

Data: 2025.04.29 14:25:36 CEST

.....

(główny księgowy)

2025.04.28

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Grzegorz Dziubek: Gmina

Data: 2025.04.21 14:50:43 CEST

.....

(kierownik jednostki)