

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki <b>Gmina Wasilków</b>
1.2	siedziba jednostki <b>ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków</b>
1.4	podstawowy podmiot działalności jednostki <b>Do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej.</b>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>od 1 stycznia do 31 grudnia 2023r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <b>DANE ŁĄCZNE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych określonych w Ustawie z dnia 15.02.1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.) 2. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł są odnoszone na koszty bieżącego roku 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczegółowych, środki trwałe oraz 4. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wycenia się wg cen zakupu 5. Na dzień bilansowy należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.
5.	inne informacje <b>brak</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 <b>wg załącznika - Główne składniki aktywów trwałych</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>brak danych</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych ktywów finansowych <b>nie dokonano odpisów aktualizacyjnych</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <b>wg załącznika - Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu <b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>Udziały Gminy Wasilków w "Wodociągach Białostockich "Sp. z o.o. - ilość udziałów - 32.231 x 500,00 zł = 16 115 500,00 zł.</b>
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) <b>wg załącznika - Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym <b>nie wystąpiły</b>
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 <b>6 360 000,29</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat <b>4 240 000</b>
c)	powyżej 5 lat <b>20 139 425,39</b>
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 <b>nie dotyczy</b>
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>nie dotyczy</b>
1.12	łącznie 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 <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie wystąpiły</b>
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>W 2023 r. otrzymano 6 gwarancji i poręczeń na łączną kwotę 974 230,57 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe <b>432 238,97 złotych</b> <b>48 osób</b>
	odprawy emerytalne <b>326 119,62 złotych</b> <b>13 osób</b>
	ekwiwalent za urlop <b>98 615,68 złotych</b> <b>23 osoby</b>
	odpis na ZFŚS <b>1 288 333,08 złotych</b>
	nagrody DKEN <b>252 000,00 złotych</b> <b>224 osoby</b>
	odprawy z art. 20 i 27 KN <b>32588,23 złotych</b> <b>3 osoby</b>
1.16	inne informacje <b>brak</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>nie wystąpiły</b>
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 <b>stan konta Wn 080 - 17 294 851,27 zł</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>nie wystąpiły</b>
2.4	informacje 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 <b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje <b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <b>brak</b>

## Główne składniki aktywów trwałych

2023

Załącznik do pkt 1.1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
0.1	wartości niem. i prawne - konto 020	446 369,97	24 119,82			24 119,82				0,00	470 489,79
1.1	Grunty 0	31 346 005,68	1 389 948,64		655 356,50	2 045 305,14	64 048,00		116 340,90	180 388,90	33 210 921,92
1.2	Budynki, lokale i obiekty inż.ładowej - I-II	139 418 991,79	21 541 328,27		5 788 780,72	27 330 108,99	394 404,37	9 963,00	4 533 923,33	4 938 290,70	161 810 810,08
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny - III-VI	3 654 069,04	122 197,09		34 924,15	157 121,24		2 971,60	91 043,09	94 014,69	3 717 175,59
1.4	Środki transportu - VII	2 440 982,83	923 528,18			923 528,18	336 598,00		239 800,81	576 398,81	2 788 112,20
1.5	inne środki trwałe	8 057 032,75	3 008 614,40	0,00	39 818,90	3 048 433,30	43 851,96	61 837,17	42 950,49	148 639,62	10 956 826,43
1.5.1	inne środki trwałe - konto 011 - VIII	1 331 863,62	2 124 860,14		22 690,90	2 147 551,04	43 851,96		22 690,90	66 542,86	3 412 871,80
1.5.2	inne środki trwałe - konto 013	6 387 840,02	875 470,85		17 128,00	892 598,85		57 245,67	20 259,59	77 505,26	7 202 933,61
1.5.3	księgozbiór - konto 014	337 329,11	8 283,41			8 283,41		4 591,50		4 591,50	341 021,02
	<b>Razem</b>	<b>185 363 452,06</b>	<b>27 009 736,40</b>	<b>0,00</b>	<b>6 518 880,27</b>	<b>33 528 616,67</b>	<b>838 902,33</b>	<b>74 771,77</b>	<b>5 024 058,62</b>	<b>5 937 732,72</b>	<b>212 954 336,01</b>

Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0.1	410 330,97		42 139,32	42 139,32		452 470,29	36 039,00	18 019,50
1.1				0,00		0,00	31 346 005,68	33 210 921,92
1.2	50 982 388,40		5 191 885,47	560 504,60	5 752 390,07	558 042,88	56 176 735,59	88 436 603,39
1.3	1 688 621,42		291 540,98		291 540,98	47 953,51	1 932 208,89	1 784 966,70
1.4	1 944 889,29		156 309,01		156 309,01	567 406,31	1 533 791,99	496 093,54
1.5	7 492 919,73	0,00	1 131 243,93	0,00	1 131 243,93	110 518,46	8 513 645,20	564 113,02
1.5.1	767 750,60		230 361,67		230 361,67	28 421,70	969 690,57	564 113,02
1.5.2	6 387 840,02		892 598,85		892 598,85	77 505,26	7 202 933,61	0,00
1.5.3	337 329,11		8 283,41		8 283,41	4 591,50	341 021,02	0,00
	<b>62 519 149,81</b>	<b>0,00</b>	<b>6 813 118,71</b>	<b>560 504,60</b>	<b>7 373 623,31</b>	<b>1 283 921,16</b>	<b>68 608 851,96</b>	<b>122 844 302,25</b>

Załącznik do pkt 1.4

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Wasilków - dz. nr 3343/1	Powierzchnia (m2)	103	0	0	103
		wartość zł.	15 986,63	0	0	15 986,63
2	Wasilków - dz. nr 2998, 2999, 3000, 3001, 3002.	Powierzchnia (m2)	5257	0	0	5257
		wartość zł.	267 055,60	0	0	267 055,60
3	Wasilków - dz. nr 3004	Powierzchnia (m2)	734	0	0	734
		wartość zł.	19 810,56	0	0	19 810,56

Załącznik do pkt 1.5

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy				

Załącznik do pkt 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	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	należności budżetowe	7 456 159,19	571 913,30	228 745,35	68 468,86	7 730 858,28