

## Informacja dodatkowa

1	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.1	Nazwę jednostki
	Gmina Wapno
1.2	Siedzibę jednostki
	Wapno
1.3	Adres jednostki
	ul. Solna 1/3 , 62-120 Wapno
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych, zadań zleconych i zadań wynikających z umów publicznoprawnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środków trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,</li> <li>- wartości niematerialne i prawne wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,</li> <li>- pozostałe środki trwale wyceniane były według: ceny nabycia, kosztów wytworzenia, wartości przeszacowanej lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu,</li> <li>- inwestycje wyceniane były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</li> <li>- środki pieniężne wyceniane były według wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami,</li> <li>- należności wyceniane były: na dzień powstania należności według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.</li> <li>- zobowiązania wyceniane były według wartości nominalnej, na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, w tym, że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału,</li> <li>- zapasy wyceniane były według ceny zakupu,</li> <li>- towary wyceniane były według ceny zakupu,</li> <li>- zasady amortyzacji : środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne do kwoty 10.000,00 zł amortyzuje się i umarza jednorazowo w momencie przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe powyżej 10.000,00 zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku</li> </ul>

	dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00zł umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu następujących stawek: a) o wartości powyżej 10.000,00 zł do 15.000,00 zł stawka amortyzacyjna 50% b) o wartości powyżej 15.000,00 zł do 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 33% c) o wartości powyżej 30.000,00 zł stawka amortyzacyjna 20 %
4.	Inne informacje
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, zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczania wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- załącznik nr 1 i 2
1.2	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- załącznik nr 3
1.3	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- załącznik nr 4
1.4	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego
	- załącznik nr 5
1.5	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- załącznik nr 6
1.6	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty: - załącznik nr 7
a)	Do 1 roku
	342.000,00 zł
b)	Powyżej 1 do 5 lat
	1.200.000,00 zł
c)	Powyżej 5 lat
	231.000,00 zł
1.7	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- załącznik nr 8
2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	- załącznik nr 9
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- załącznik nr 10

.....

27.04.2025

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

( kierownik jednostki)

## Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego
			z zakupu bezpośredniego	nieodpłatne otrzymanie	inne	ogółem zwiększenie wartości początkowej	likwidacja	sprzedaż	nieodpłatne przekazanie	rozliczenie środków trwałych w budowie	inne	ogółem zmniejszenie wartości początkowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	30468,54	13.459,92	-	-	13459,92	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	42.928,46
2.	Środki trwałe w tym:	47416035,11	2.446.878,15	14.169,60		2.461.047,75	5.535,00			0,00		5.535,00	49.871.547,86
a)	grunty ( w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	3355008,33	0,00	0,00		0	0,00			0,00		0	3.355.008,33
b)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40839745,97	2.303.197,72		0,00	2.303.197,72		0,00		0,00		0	43.142.943,69
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2528406,61	103.828,43	14.169,60	0,00	117.998,03		0,00		0,00	0,00	0	2.646.404,64
d)	środki transportu	333703,01	39.852,00		0,00	39.852,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0	373.555,01
e)	inne środki trwałe	359171,19	0	0,00	0,00	0	5.535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.535,00	353.636,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1043256,04	3.921.912,11		0,00	3.921.912,11	0,00	0,00	0,00	2.446.878,15	0,00	2.446.878,15	2.518.290,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie ( inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem	48.489.759,69	6.382.250,18	14.169,60	0,00	6.396.419,78	5.535,00	0	0	2.446.878,15	1.000,00	2.453.413,15	52.432.766,32

### Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego według układu w bilansie	Wartość brutto stan na początek roku obrotowego	Umorzenie za rok obrotowy	Umorzenie do końca roku obrotowego	Wartość brutto stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	10978,58	0	31949,88	0,00
2.	Środki trwale w tym:	46516539,53	1194029,47	16816329,99	29700209,64
a)	budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43142943,69	1116132,08	15695525,98	27447417,81
b)	urządzenia techniczne i maszyny	2646404,64	62670,65	696972,95	1949431,69
c)	środki transportu	373555,01	13084,23	210171,91	163383,10
d)	inne środki trwale	353636,19	2142,51	213659,15	139977,04
	<b>Ogółem</b>	46527518,11	1194029,47	16848279,87	29700209,64

### Wartość gruntów użytkowanie wieczyste

Grunty użytkowanie wieczyste	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia( m2)	0,3755 ha	-	-	0,3755 ha
wartość (zł)	1.361,04	-	-	1.361,04
Powierzchnia( m2)	8,1504 ha	-	-	8,1504 ha
wartość (zł)	2.548,58	-	-	2.548,58
Powierzchnia( m2)	0,2379 ha	-	-	0,2379 ha
wartość (zł)	863,56	-	-	863,56
Powierzchnia( m2)	0,24 ha	-	-	0,24 ha
wartość (zł)	364,00	-	-	364,00
Powierzchnia( m2)	0,0154 ha	-	-	0,0154 ha
wartość (zł)	119,47	-	-	119,47
Powierzchnia( m2)	0,0137 ha	-	-	0,0137 ha
wartość (zł)	106,28	-	-	106,28
Powierzchnia( m2)	0,0064 ha	-	-	0,0064 ha
wartość (zł)	49,65	-	-	49,65
Powierzchnia( m2)	7,4483 ha	-	-	7,4483 ha
wartość (zł)	27.026,82	-	-	27.026,82
Powierzchnia( m2)	0,16	-	-	0,16 ha
wartość (zł)	1.270,00	-	-	1.270,00
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>	16,4876 ha	-	-	16,6476 ha
<b>Razem wartość (zł)</b>	31.169,40	-	-	32.439,40



### Stan odpisów aktualizujących należności

LP.	Rodzaj należności	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Rozwiązanie	
1	Wpływy z usług- zaopatrzenie w wodę	7.961,45	510,23	1.458,90	7.012,78
2	Wpływy z usług- zaopatrzenie w wodę	510,23	-	510,23	0,00
	Odsetki od wody	-	3.246,40	-	3.246,40
3	Wpływy z najmu	44.071,81	-	44.071,81	0,00
4	Wpływy z najmu	10.549,13	-	10.549,13	0,00
5	Odsetki od najmu lokali	64.818,88	-	64.818,88	0,00
6	Wpływy z najmu	24.891,50	7.461,31	-	32.352,81
7	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	17.246,88	4.513,95	-	21.760,83
8	Wpływy z usług (energia elektryczna i ciepła)	2.613,44	-	2.613,44	0,00
9	Odsetki od najmu mieszkań	12.883,96	6.621,08	-	19.505,04
10	Koszty sądowe	7,50	-	-	7,50
11	Odsetki	724,31	2.317,79	-	3.042,10
12	Wpływy dochody różne	6.217,53	7.681,94	-	13.899,47
13	Wpływy z podatku od osób prawnych (podatek od nieruchomości)	87.971,47	480.464,55	-	568.436,02
14	Odsetki	14.057,35	84.049,05	-	98.106,40
15	Wpływy z podatku od osób fizycznych (podatek od nieruchomości)	5.217,00	2.726,01	1.382,00	6.561,01
16	Wpływy z podatku od środków transportowych	2.006,40	19.456,60	-	21.463,00
17	Wpływy z podatku od osób	2.099,90	1.052,01	245,00	2.906,91

	fizycznych (podatek rolny)				
<b>18</b>	Odsetki	1.508,45	971,50	118,00	2.361,95
<b>19</b>	Wpływy z różnych rozliczeń (grzywny)	278.504,80	-	-	278.504,80
<b>20</b>	Odsetki od grzywny	389.364,97	36.777,89	-	426.142,86
<b>21</b>	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	14.517,10	2.615,72	4.342,99	12.789,83
<b>22</b>	Wpływy z usług gospodarka ściekowa	2.615,72	-	2.615,72	0,00
	Odsetki od ścieków	-	5.846,65	-	5.846,65
<b>23</b>	Wpływy z opłat gospodarka odpadami	56.447,48	19.473,46	970,00	74.950,94
<b>24</b>	Usługi opiekuńcze	2.693,29	467,00	2.692,49	467,80
<b>25</b>	Nien. pobr. świadczenia	1.254,97	0	0	1.254,97
<b>26</b>	F. alim. i zal. alim.	1.590.678,35	98.722,24	636,30	1.688.764,29
<b>27</b>	Odsetki od opłat gospodarka odpadami	21.846,00	12.619,70	-	34.465,70
	<b>Ogółem</b>	<b>2.663.279,87</b>	<b>797.595,08</b>	<b>137.024,89</b>	<b>3.323.850,06</b>

## Stan rezerw

LP.	Rodzaj rezerw i ich cel	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	rozwiązanie	wykorzystanie	
1	Rezerwa ogólna	25.000,00	-	-18.600,00	18.600,00	6.400,00
2	Rezerwa celowa na wydatki własne związane z zarządzaniem kryzysowym	45.000,00	-	-22.800,00	22.800,00	22.200,00
	<b>Ogółem</b>	70.000,00	-	41.400,00	41.400,00	28.600,00

**Podział zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty (w latach)			Razem
		(0,1>	(1,5>	Powyżej 5	
1	Kredyty i pożyczki	-	-	-	-
2	Emisja obligacji	342.000,00	1 200.000,00	231.000,00	1 773.000,00
3	Inne zobowiązania	-	-	-	-
	Ogółem	342.000,00	1 200.000,00	231.000,00	1 773.000,00

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Wartość świadczenia</b>
<b>1</b>	Nagrody jubileuszowe	149.566,13
<b>2</b>	Odprawy emerytalne i rentowe	73.909,00
<b>3</b>	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	17.915,84
<b>4</b>	Nagroda DEN nauczyciele + obsługa	57.670,00
<b>5</b>	Fundusz zdrowotny nauczycieli	8.900,00
<b>6</b>	Świadczenie na start – nauczyciel	1.000,00
<b>7</b>	Nagroda 3%	126.456,00
<b>8</b>	Ekwiwalent za odzież i pranie oraz reprezentacyjny ubiór	13.468,43
<b>9</b>	Odprawa pieniężna	0,00
<b>10</b>	Okulary dla pracowników	2.100,00
<b>11</b>	Świadczenia niepieniężne	3.145,18
<b>12</b>	Ekwiwalent reprezentacyjny	1.000,00
	<b>Ogółem</b>	<b>455.130,58</b>

## Środki trwale w budowie

Lp.	Nazwa inwestycji	Stan konta 080 na dzień 01.01.2025	Zmiany w ciągu roku		Stan konta 080 na dzień 31.12.2025
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Projekt rekonstrukcji pomnika Powstańców Wlkp.	12.615,00	-	-	12.615,00
2.	Dokumentacja techniczna oraz budowa ścieżki pieszo-rowerowej ul. Długa Etap II - środki własne niekwalifikowalne	12.000,00	-	-	12.000,00
3.	Przebudowa drogi gminnej 209016P w miejscowości Rusiec	-	14.174,52	-	14.174,52
4.	Przebudowa drogi gminnej 209012P ul. Śniadeckich w Wapnie	-	14.111,62	-	14.111,62
5.	Dokumentacja techniczno- projektowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy Wapno	-	18,40	-	18,40
6.	Zakup elementów do ogrodzenia działki Etap I - sołectwo Wapno Północ	-	15.000,00	-	15.000,00
7.	Zakup elementów na plac zabaw przy świetlicy - sołectwo Podolin	-	15.600,44	-	15.600,44
8.	Budowa ogrodzenia - sołectwo Stołężyn	11.134,59	-	-	11.134,59
9.	Budowa Biblioteki Publicznej Gminy Wapno- środki własne niekwalifikowalne	86.700,57	284.497,03	-	371.197,60
10.	Budowa Biblioteki Publicznej Gminy Wapno- promesa	-	2.048.068,84	-	2.048.068,84
11.	Renowacja Pomnika Nagrobnego Powstańców Wielkopolskich w Srebrnej Górze	-	369,00	-	369,00
12.	Wykonanie projektu pod siłownię zewnętrzną i plac zabaw – sołectwo Rusiec	-	2.000,00	-	2.000,00
13.	Wykonanie projektu pod siłownię zewnętrzną i plac zabaw sołectwo Rusiec - współfinansowanie inwestycji gminnej	-	1.999,99	-	1.999,99
	<b>Razem wartość (zł)</b>	<b>122.450,16</b>	<b>2.395.839,84</b>	<b>-</b>	<b>2.518.290,00</b>

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