

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Urząd Gminy Dłutów
1.2.	Siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.3.	Adres jednostki
	kod, miasto, ulica nr
	95-081 Dłutów, ul. Pabianicka 25
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka organizacyjna Gminy Dłutów - PKD 8411Z. Urząd zapewnia obsługę organizacyjną, administracyjną i finansową organów gminy oraz wykonuje zadania publiczne w zakresie m.in. gospodarki komunalnej, planowania przestrzennego, edukacji, pomocy społecznej oraz innych spraw lokalnych.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. - 31.12.2025 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNip: - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji. Amortyzacja: - metoda liniowa Środki trwałe w budowie: - cena nabycia lub koszt wytworzenia Należności: - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania: - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne: - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki: - w kwocie wymaganej zapłaty art. 28 u.o r. Rezerwy na zobowiązania: - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne: - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe: - w wartości nominalnej Wynik finansowy: - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji.
5.	Inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg. art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;
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.
	W/w informacje przedstawia tabela nr 1 i 2.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje w/w informacjami
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisy nie wystąpiły.
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Wartość gruntów oddanych przez Gminę w użytkowanie wieczyste - 583.063,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 odpisów aktualizujących należności na początek roku wynosił 288.312,52 zł. W 2025 roku zwiększono odpisy aktualizujące należności o kwotę 40.541,97 zł, a zmniejszono o kwotę 6.666,18zł. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec 2025 roku wyniósł 322.188,31 zł, z tego z tytułu: - podatków lokalnych - 136.938,92 zł, - odsetek od podatków lokalnych - 77.343,03 zł, - opłat za gospodarowanie odpadami - 53.066,72 zł, - odsetek od opłat za gospodarowanie odpadami - 20.067,00 zł, - użytkowania wieczystego gruntów - 11.843,46 zł, - czynszów - 11.191,00 zł, - odsetek od użytkowania wieczystego gruntów i i czynszów - 9.447,55 zł, - odszkodowania - 2.290,63 zł.
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 - 759.100 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 2.021.800 zł
c)	powyżej 5 lat - 2.100.000 zł
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
	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 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.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Wartość zabezpieczeń należytego wykonania umów przyjętych od wykonawców inwestycji w formie gwarancji - 701.647,51 zł.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych: 2 nagród jubileuszowych - 15.990,00 zł, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy dla 2 pracowników - 8.379,92 zł.
1.16.	Inne informacje
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów z terminem spłaty do roku od dnia bilansowego - 667.681 zł.
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiły
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.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Gmina Dłutów, w wyniku nabycia spadku z mocy prawa, pozostawała nadal następcą prawną nieruchomości w Drzewocinach. Stan czynny spadku opiewa na kwotę 339.000 zł zaś ustalone zobowiązania po zmarłej wynoszą 823.638,41 zł. W toku egzekucji wszczętej na wniosek Kredyt Inkaso I Niestandaryzowany Sekurytyzacyjny Fundusz Inwestycyjny Zamknięty – Subfundusz KI 2, na podstawie nakazu zapłaty z 6.11.2015 r. wystawionego na byłą właścicielkę, po której Gmina Dłutów nabyła z mocy spadku w postaci zadłużonej nieruchomości w Drzewocinach. W toku postępowania egzekucyjnego Komornik Sądowy, bez wcześniejszego wezwania do zapłaty, wyegzekwował od Gminy Dłutów w wyniku zajęcia rachunku bankowego kwotę 192.230,37zł, z tego: kwota główna kredytu - 100.000 zł, odsetki od kredytu - 64.622,33 zł, opłata egzekucyjna - 16.967,70 zł, koszty zastępstwa w egzekucji - 5.400 zł, koszty procesu - 4.867 zł, koszty egzekucyjne - 186,34 zł, koszty kaluzuli - 187 zł. W powyższej sprawie złożone zostały skargi na czynności Komornika i zażalenie.

Katarzyna Olkusz

Elektronicznie podpisany przez
Katarzyna Olkusz
Data: 2026.03.31 12:23:10
+02'00'

Główny księgowy

Łukasz
Szatan

Elektronicznie podpisany
przez Łukasz Szatan
Data: 2026.03.31
12:29:03 +02'00'

Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Urzędu Gminy Dłutów w 2025 r.

w zł

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
I.	Środki trwałe	71 930 907,49		6 144 140,02	11 592,75	3 500,00		25 346,34	968 070,00	3 500,00	77 093 223,92
1	Grunty	7 042 930,42				3 500,00		137,20		3 500,00	7 042 793,22
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	583 063,00									583 063,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	63 234 890,09		5 921 236,50				9 100,00	968 070,00		68 178 956,59
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 101 513,28		85 250,52	11 592,75			16 109,14			1 182 247,41
4	Środki transportu	380 717,37		65 805,00							446 522,37
5	Inne środki trwałe	170 856,33		71 848,00							242 704,33
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	197 440,28			6 570 453,33				6 144 140,02		623 753,59
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV	Wartości niematerialne i prawne	28 896,64									28 896,64
SUMA (I+II+III+IV)		72 157 244,41		6 144 140,02	6 582 046,08	3 500,00		25 346,34	7 112 210,02	3 500,00	77 745 874,15

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Urzędu Gminy Dłutów w 2025 r.

w zł

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne*	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	
I.	Umorzenie środków trwałych	19 763 322,97		2 661 989,12	11 592,75			16 886,92			22 420 017,92
1	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	19 308 495,28		2 523 385,03				777,78			21 831 102,53
2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	213 587,28		75 540,33	11 592,75			16 109,14			284 611,22
3	Umorzenie środków transportu	180 632,85		35 327,06							215 959,91
4	Umorzenie innych środków trwałych	60 607,56		27 736,70							88 344,26
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 613,31		8 283,33							28 896,64
SUMA (I+II)		19 783 936,28		2 670 272,45	11 592,75	0,00	0,00	16 886,92	0,00	0,00	22 448 914,56

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami