

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gmina 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
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Informacja zawiera dane łączne z 5 jednostek organizacyjnych Gminy Dłutów.
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 nieumorzonych 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 202.201,37 zł. W 2024 roku zwiększono odpisy aktualizujące należności o kwotę 267.666,91 zł a rozwiązanie odpisów nastąpiło na kwotę 181.555,76 zł. Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku - 288.312,52 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 - 927.381 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat - 761.200 zł
c)	powyżej 5 lat - 3.860.000 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 - 737.464,99 zł.
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota wypłaconych: nagród jubileuszowych - 145.506,15 zł, odpraw emerytalnych - 112.216,50 zł, świadczeń urlopowych dla nauczycieli - 115.092,11 zł, ekwiwalentu za niewykorzystany urlop wypoczynkowy - 48.407,18 zł
1.16.	Inne informacje
	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów z terminem spłaty do roku od dnia bilansowego - 1.672.782 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: 2025.04.25 15:41:33
+02'00'

.....
Główny księgowy

25.04.2025 r.

Łukasz
Szatan

Elektronicznie podpisany
przez Łukasz Szatan
Data: 2025.04.25 15:40:28
+02'00'

.....
Kierownik jednostki

Tabela Nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2024 r.

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przesunięcie	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcie	inne	
I.	Środki trwałe	91 571 698,88		28 410 196,22	16 100 088,95	429 238,60	0,00	1 268 393,68	16 100 088,95	259 011,53	118 883 728,49
1	Grunty	6 721 331,16		187 857,00		429 238,60		77 909,74		205 058,60	7 055 458,42
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	82 076 896,93		27 012 647,89	15 437 359,38			474 266,44	15 437 359,38		108 615 278,38
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 210 487,41		827 436,17	306 181,41			13 837,50	306 181,41	53 952,93	1 970 133,15
4	Środki transportu	1 307 799,37						687 580,00			620 219,37
5	Inne środki trwałe	255 184,01		382 255,16	356 548,16			14 800,00	356 548,16		622 639,17
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 279 701,86			27 207 331,08				28 253 563,86	36 028,80	197 440,28
III	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV	Wartości niematerialne i prawne	28 896,64									28 896,64
SUMA (I+II+III+IV)		92 880 297,38		28 410 196,22	43 307 420,03	429 238,60		1 268 393,68	44 353 652,81	295 040,33	119 110 065,41

* dotyczy przesunień wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

w zł

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Gminy Dłutów w 2024 r.

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przesunięcia*	inne	aktualizacja	rozchód	przesunięcia *	Inne	
I	Umorzenie środków trwałych	32 400 397,71		3 442 054,53				959 058,74		53 952,93	34 829 440,57
1	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	30 600 660,58		3 283 235,41				252 731,55			33 631 164,44
2	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	580 402,40		100 346,76				4 497,19		53 952,93	622 299,04
3	Umorzenie środków transportu	1 072 387,79		35 327,06				687 580,00			420 134,85
4	Umorzenie innych środków trwałych	146 946,94		23 145,30				14 250,00			155 842,24
II	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	8 113,31		12 500,00							20 613,31
	SUMA (I+II)	32 408 511,02		3 454 554,53				959 058,74		53 952,93	34 850 053,88

* dotyczy przesunięć wewnętrznych pomiędzy grupami rodzajowymi oraz pomiędzy jednostkami

w zł

