

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA ZŁOCZEW
1.2	siedzibę jednostki
	ZŁOCZEW UL. SZKOLNA 16
1.3	adres jednostki
	98-270 ZŁOCZEW UL. SZKOLNA 16
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Samorządowe jednostki budżetowe realizują zadania własne gminy określone ustawami, statutem gminy, uchwałami Rady Miejskiej i Zarządzeniami Burmistrza oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przekazane gminie z mocy przepisów ogólnie obowiązujących, względnie w drodze porozumień z właściwymi organami rządowymi. Przy pomocy jednostek organizacyjnych Burmistrz wykonuje gminne zadania publiczne, w tym zadania z zakresu administracji rządowej wynikające z ustaw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2024r – 31-12-2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne samorządowych jednostek budżetowych: Urzędu Miejskiego w Złoczewie, Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złoczewie, Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół w Złoczewie, Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Złoczewie, Szkoły Podstawowej w Unikowie, Szkoły Podstawowej w Stolcu, Szkoły Podstawowej w Broszkach.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i kont pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe. Zastosowanie zasady wyceny aktywów i pasywów Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Aktywa obrotowe Pełną wartość wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusz Specjalny- ZFŚS wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych. Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.
5.	inne informacje
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami 41 701,50zł
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 stanu końcowy, dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Nr 1. Tabela Nr 1 i Tabela Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	148 809,24 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
	Zestaw komputerowy oraz terminale mobilne dane w użyczenie -nieamortyzowane. Na podstawie umów użyczenia, użytkowane są rzeczowe składniki majątku ruchomego o wartości 8 642,73zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 057 200,00 zł

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)
	Załącznik Nr 2. Tabela 1 Odpisy aktualizujące
1.8.	dane o stanie rezerw według celich 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	16 728 956,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka – 2 910 000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 308 937,39 zł, Odprawy emerytalne 113 194,89 zł, Świadczenia urlopowe – 229 558,75 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	10 233 162,37 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	Nie dotyczy
2.4.	informację 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
	W ramach wsparcia z Funduszu Pomocy wypłacono świadczenia rodzinne, świadczenia w formie jednorazowych świadczeń dla obywateli Ukrainy oraz świadczeń pieniężnych za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. Z rezerwy celowej dla województwa łódzkiego sfinansowano wypłatę dodatków osłonowych, bonów energetycznych. Sfinansowano również realizację rządowego programu Dofinansowanie wynagrodzeń dla pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 ustanowionego uchwałą nr 62 Rady Ministrów.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2024-31.12.2024)

[illegible]

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej. Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2023)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	277 213,27	28 805,69	0,00	0,00	28 805,69	0,00	0,00	0,00	0,00	306 018,96
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	242 935,25	27 745,70	0,00	0,00	27 745,70	0,00	0,00	0,00	0,00	270 680,95
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	34 278,02	1 059,99	0,00	0,00	1 059,99	0,00	0,00	0,00	0,00	35 338,01
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	32 939 359,68	3 440 216,91	0,00	0,00	3 440 216,91	0,00	288,40	204 943,09	325 973,63	36 053 602,96
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	32 939 359,68	3 440 216,91	0,00	0,00	3 440 216,91	0,00	288,40	204 943,09	325 973,63	36 053 602,96
2.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	29 781 163,39	2 846 673,98	0,00	0,00	2 846 673,98	0,00	288,40	853,86	1 142,26	32 626 695,11
2.3.	Środki transportu	593 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500,00	14 500,00	579 330,00
2.4.	Inne środki trwałe	2 564 366,29	593 542,93	0,00	0,00	593 542,93	0,00	120 742,14	189 589,23	310 331,37	2 847 577,85
3.	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
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

Załącznik Nr 2 do informacji dodatkowej

Tabela 1. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: 2024)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				odpis	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Fundusz Alimentacyjny BP 60%	1 213 664,71	69 647,78	51 368,33	11 572,41	62 940,74	1 220 371,75
2	Fundusz Alimentacyjny Gm 40%	809 109,95	46 431,82	34 245,57	7 714,92	41 960,49	813 581,28
3	Fundusz Alimentacyjny ods	916 852,64	223 554,21	46 793,75	58 296,52	105 090,27	1 035 316,58
4	Fundusz Alimentacyjny KU	826,80	0,00	32,00	0,00	32,00	794,80
5	Zaliczka Alimentacyjna	80 498,54	0,00		0,00	0,00	80 498,54
6	Świadc. Nien. Pobr. KU	23,20	0,00		0,00	0,00	23,20
7	DPS odpłatność KU	55,20	0,00	27,60	27,60	55,20	0,00
	Ogółem:	3 021 031,04	339 633,81	132 467,25	77 611,45	210 078,70	3 150 586,15

(główny księgowy)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)