

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwa jednostki
	Gmina Sokolniki
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Piłsudskiego 1
1.3	adres jednostki
	98-420 Sokolniki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	-JST wg ustaw i Urząd obsługujący – świadczenie usług na rzecz społeczności lokalnej - jednostki podległe wg przepisów odpowiednio do działalności statutowej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01-31.12.2025 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: -Gmina Sokolniki - Urząd Gminy Sokolniki - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sokolnikach - Zespół Szkół w Starym Ochędzynie - Zespół Szkół w Pichlicach - Zespół Szkół w Walichnowach z Oddziałem w Tyblach - Zespół Szkół w Sokolnikach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	- ustawa z dnia 27.08.2009 – o finansach publicznych - rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie rachunkowości - Ustawa z dnia 29.09.1994 o rachunkowości
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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

Zespół Szkół w Sokolnikach: Stan początkowy środków trwałych 7 294 649,64
Zwiększenia 0,00
Zmniejszenie 0,00
Stan końcowy 7 294 649,64
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku 2 040 928,38
Wartość umorzenia rocznego 81 454,87
Wartość umorzenia na koniec roku 2 122 383,25
Umorzenie środków trwałych 100 % 684 895,43
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% 10 936,32
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej: Umorzenie pozostałych środków trwałych na kwotę 103.767,17 zł.
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% w kwocie 2.797,92 zł.
Zespół Szkół w Pichlicach Stan początkowy środków trwałych 2 093 631,56
Zmniejszenia 0,00
Zwiększenia 26 000,00
Stan końcowy 2 119 631,56
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku 1 309 045,61
Wartość umorzenia rocznego 54 259,79
Wartość umorzenia na koniec roku 1 363 305,40
Umorzenie środków trwałych 100 % 374 925,03
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% 3 515,46
Zespół Szkół w Starym Ochędzynie: Stan początkowy środków trwałych 1 869 310,58
Stan końcowy 1 869 310,58
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku 1 236 829,61
Wartość umorzenia rocznego 45 009,03
Wartość umorzenia na koniec roku 1 281 838,64
Umorzenie środków trwałych 100 % 334 074,05
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% 6 227,69
Zespół Szkół w Walichnowach: Stan początkowy środków trwałych 4 731 766,05
zwiększenia - brak
Stan końcowy 4 731 766,05
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku 2 299 716,03
Wartość umorzenia rocznego 120 838,92
Wartość umorzenia na koniec roku 2 420 554,95
Umorzenie środków trwałych 100 % 550 775,55
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% 16 792 ,73
Oddział w Tyblach
Stan początkowy środków trwałych 708 417,08
Brak zwiększeń i zmniejszeń
Stan końcowy 708 417,08
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku 406 255,66
Wartość umorzenia rocznego 16 608,66
Wartość umorzenia na koniec roku 422 864,32
Umorzenie środków trwałych 100 % 147 699,03
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 100% 471,32
Urząd Gminy Stan początkowy środków trwałych: 48 339 291,17
Zwiększenia środków trwałych: 27 055 045,59
Zmniejszenia środków trwałych: 54 900,76
Stan końcowy środków trwałych: 75 339 436,00
Wartość umorzenia środków trwałych na początku roku: 20 799 272,83
Wartość umorzenia rocznego środków trwałych: 1 867 786,26
Wartość umorzenia środków trwałych na koniec roku: 22 667 059,09
Stan początkowy wartości niematerialnych i prawnych: 63 548,42
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych: 63 456,00
Zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych: 0,00
Stan końcowy wartości niematerialnych i prawnych: 127 004,42
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na początku roku: 52 382,33
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych: 6 349,88
Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku: 58 732,21
Stan początkowy pozostałych środków trwałych: 879 953,07
Zwiększenia pozostałych środków trwałych: 244 119,76
Zmniejszenia pozostałych środków trwałych: 76 163,56
Stan końcowy pozostałych środków trwałych: 1 047 909,27
Stan umorzenia pozostałych środków trwałych na koniec roku: 1 047 909,27
Stan początkowy pozostałych WNIP: 52 378,24
Zwiększenia pozostałych WNIP: 1 643,99
Zmniejszenia pozostałych WNIP: 0,00
Stan końcowy pozostałych WNIP: 54 022,23
Stan umorzenia pozostałych WNIP na koniec roku: 54 022,23

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 w wieczyste
	Nie dotyczy
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
	Gmina posiada 230 udziałów w Spółce Oświetleniowej o wartości 231 000,00 zł oraz 5 udziałów w Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie o wartości 500,00 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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W budżecie Gminy utworzono rezerwę ogólną w kwocie 180 000,00 zł oraz rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 70 000,00 zł. W ciągu roku 2025 nie dokonano rozwiązania rezerw.
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
	1 586 551,66
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	12 439 577,68 zł – na tę kwotę składają się wynagrodzenia netto, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wypłaty umów zlecenie oraz wypłat z ZFŚS. W/w kwota dotyczy urzędu i wszystkich podległych jednostek.
1.16.	inne informacje
	<p><u>Realizacja dochodów według źródeł ich powstawania przedstawia się następująco:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Środki na uzupełnienie dochodów gmin (1,57 %) 770 055,36 zł • subwencja ogólna dla jst (15,37%) 7 545 096,10 zł • dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (5,42 %) 2 659 499,54 zł • dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (0,99%) 481 751,25 zł • udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (31,94%) 15 683 074,87 zł • udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych (0,42 %) 205 716,67 zł • dochody majątkowe (9,57%) 12 061 410,01 zł w tym 4 697 026,56 zł środki unijne) • podatki i opłaty (13,23 %) 6 492 628,02 zł • pozostałe dochody (6,2 %) 3 041 151,00 zł • dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (0,34%) 163 334,00 zł
2.	
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o 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
	Nie dotyczy

(główny księgowy)

2026.03.30

(kierownik jednostki)