

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Urząd Gminy w Szelkowie
1.2	siedziba jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1.3	adres jednostki
	Stary Szelków 39, 06-220 Stary Szelków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta.</p> <p>Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania spoczywających na Gminie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zadań własnych,</li> <li>2) zadań zleconych,</li> <li>3) zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,</li> <li>4) zadań z zakresu właściwości powiatu oraz zadań z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień zawartych z tymi jednostkami samorządu terytorialnego,</li> <li>5) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego.</li> </ol> <p>Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji m. in. takich jak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) przygotowanie materiałów niezbędnych do podejmowania: uchwał, wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz innych czynności przez organy Gminy,</li> <li>2) zapewnienie organom Gminy możliwości przyjmowania skarg i wniosków,</li> <li>3) przygotowywanie uchwalania i wykonywania budżetu Gminy oraz innych aktów organów Gminy,</li> <li>4) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady Gminy, posiedzeń jej komisji,</li> <li>5) zapewnienie jawności działania organów Gminy obejmującej w szczególności prawo mieszkańców do uzyskiwania informacji, wstępu na sesje Rady i posiedzenia jej komisji, a także dostępu do dokumentów wynikających z wykonywania zadań publicznych, w tym protokołów z sesji i Komisji Rady oraz zarządzeń Wójta,</li> <li>6) prowadzenie zbioru aktów prawa miejscowego dostępnych do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu,</li> <li>7) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji,</li> <li>b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt,</li> <li>c) przechowywanie i przekazywanie akt do archiwum,</li> </ol> </li> <li>8) zapewnienie właściwej i terminowej realizacji zadań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa,</li> <li>9) zapewnianie właściwej ochrony danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie.</li> </ol>
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023

3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie Zarządzenia Nr 78/2018 Wójta Gminy Szelków z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu Gminy Szelków, z późn. zm.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia.</p> <p>Umorzenie wyposażenia /środków trwałych o niskiej wartości – do 10.000 zł/ mogą być dokonywane w chwili wydania do użytkowania w 100%.</p> <p>Odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ewidencjonowane na koncie 011 oraz wartości niematerialne i prawne według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach podatkowych na koniec roku obrotowego przy czym rozpoczęcie amortyzacji przypada w miesiącu następnym po oddaniu do użytkowania.</p> <p>Drobne przedmioty majątkowe stanowiące wyposażenie (np. kosze na śmieci wieszaki itp.) nie podlegają ewidencji na koncie wyposażenia.</p> <p>Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według cen zakupu.</p> <p>Rozchód materiałów wycenia się po cenach tych składników majątku, które zostały nabyte najwcześniej, tj. według tzw. metody FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>
1.	brak
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Grunty (grupa 0)	<b>1.064.277,98</b>	<b>196.400,00</b>	<b>8.583,00</b>	<b>1.252.094,98</b>
2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
a)	Wartość	3.405.938,57	125.000,00	18.447,54	3.512.491,03
b)	Umorzenie	1.280.488,15	84.959,35	1.229,84	1.364.217,66
c)	Wartość netto (a-b)	<b>2.125.450,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.148.273,37</b>
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
a)	Wartość	31.490.031,07	7.537.752,15	1.314.607,84	37.713.175,38
b)	Umorzenie	11.231.092,07	1.263.246,77	967.337,59	11.527.001,25
c)	Wartość netto (a-b)	<b>20.258.939,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.186.174,13</b>
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
a)	Wartość	2.067.245,15	1.349.764,87	47.902,59	3.369.107,43
b)	Umorzenie	525.963,91	1.264.878,43	47.830,09	1.743.012,25
c)	Wartość netto (a-b)	<b>1.541.281,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.626.095,18</b>
5.	Środki transportu (grupa 7)				
a)	Wartość	1.064.101,13	0,00	0,00	1.064.101,13
b)	Umorzenie	693.336,63	59.255,00	0,00	752.591,63
c)	Wartość netto (a-b)	<b>370.764,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>311.509,50</b>
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
a)	Wartość	621.924,02	30.851,67	9.490,78	643.284,91
b)	Umorzenie	621.924,02	30.851,67	9.490,78	643.284,91
c)	Wartość netto (a-b)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
7.	Inwentarz żywy (grupa 9)	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.	Wartości niematerialne i prawne				
a)	Wartość	185.556,45	6.483,96	3.783,48	188.256,93
b)	Umorzenie	118.551,54	51.852,58	3.783,48	166.620,64
c)	Wartość netto (a-b)	<b>67.004,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.636,29</b>
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	Brak danych				
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	brak				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
	Gmina oddaje w użytkowanie wieczyste grunty o łącznej wartości 38.608,00 zł, która stanowi podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.				

1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>brak</b>
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak</b>
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)
	<b>brak</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak</b>
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
	Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 152 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Kredyt w Polskim Banku Spółdzielczym w Ciechanowie 2 060 000,00 zł. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 1 750 000,00 zł. Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 1 000 000,00 zł
1.10.	kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>brak</b>
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Weksel In blanco na zobowiązania wynikające z kredytu i pożyczek.
1.12.	łączna kwota 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
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dzierżanowo” na kwotę 6 497,15 zł.</li> <li>2. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Modernizacja, dostawa i wdrożenie systemów informatycznych, digitalizacja zasobów informacji przestrzennej oraz uruchomienie e-usług publicznych z dostawą niezbędnego sprzętu w ramach realizacji projektu „Rozwój e-usług Urzędu Gminy w Szelkowie” na kwotę 29 121,41 zł.</li> <li>3. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Wykonanie nawierzchni asfaltowej na drogach gminnych w miejscowościach: Pomaski Małe, Pomaski Wielkie, Smrock- Kolonia, Smrock-Dwór, Rostki, Kaptury i Laski” na kwotę 25 481,30 zł.</li> <li>4. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Zakliczewo, dz. ew. nr 112, 163/3, 165/5, 167” na kwotę 7 285,91 zł.</li> <li>5. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek + Aneks na zadanie „Ograniczenie „niskiej emisji”, wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Szelków” na kwotę 25 856,97 zł.</li> <li>6. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek + Aneks na zadanie „Przebudowy drogi gminnej w miejscowości Magnuszew Duży” na kwotę 16 796,43 zł.</li> <li>7. Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 7 420,23 zł.</li> <li>8. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Powierzchniowe utrwalenie emulsją asfaltową dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 9 900,66 zł.</li> <li>9. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Modernizacja drogi gminnej wraz z przebudową przepustu w miejscowości Bazar” na kwotę 59 967,57 zł.</li> <li>10. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 4 022,58 zł.</li> <li>11. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy na zadanie „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Szelków”, na kwotę 44 669,42 zł</li> <li>12. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek na zadanie „Powierzchniowe utrwalenie emulsją asfaltową dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 8 716,58 zł.</li> <li>13. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Modernizacja ogólnodostępnej infrastruktury pełniącej funkcje społeczno-kulturalne na terenie Gminy Szelków – etap II”, na kwotę 14 490,00 zł.</li> </ol> <p>Łącznie: 260 226,21 zł</p>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Urząd Gminy:  Wynagrodzenia pracowników i pochodne 2 007 414,22 zł  Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 8 972,09 zł  Nagrody i ich pochodne – 61 823,72 zł  Nagrody jubileuszowe – 22 160,00 zł  Trzynastki i ich pochodne – 143 334,41 zł  Odpis na ZFŚS – 42 778,68 zł  Odprawa – 0,00 zł</p>
1.16.	inne informacje
	brak

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>brak</b>
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
	Na środki trwałe w budowie w 2023 roku poniesiono wydatki w łącznej kwocie 8.494.112,35 zł. Stan na początku roku wyniósł 524.241,85 zł, zwiększenia 8.494.112,35 zł, zmniejszenia 8.279.260,35 zł, stan na koniec roku 739.093,85 zł.
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
2.4.	informacja 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
	<b>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

Milena Rybarczyk  
(główny księgowy)

22.03.2024 r.  
(rok, miesiąc, dzień)

Arnold Maciej Grossmann  
(kierownik jednostki)