

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
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"> 1) zadań własnych, 2) zadań zleconych, 3) zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, 4) zadań z zakresu właściwości powiatu oraz zadań z zakresu właściwości województwa na podstawie porozumień zawartych z tymi jednostkami samorządu terytorialnego, 5) zadań publicznych powierzonych Gminie w drodze porozumienia międzygminnego. <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"> 1) przygotowanie materiałów niezbędnych do podejmowania: uchwał, wydawania decyzji administracyjnych, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz innych czynności przez organy Gminy, 2) zapewnienie organom Gminy możliwości przyjmowania skarg i wniosków, 3) przygotowywanie uchwalania i wykonywania budżetu Gminy oraz innych aktów organów Gminy, 4) zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady Gminy, posiedzeń jej komisji, 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, 6) prowadzenie zbioru aktów prawa miejscowego dostępnych do powszechnego wglądu w siedzibie Urzędu, 7) wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa, a w szczególności: <ol style="list-style-type: none"> a) przyjmowanie, rozdział, przekazywanie i wysyłanie korespondencji, b) prowadzenie wewnętrznego obiegu akt, c) przechowywanie i przekazywanie akt do archiwum, 8) zapewnienie właściwej i terminowej realizacji zadań zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, 9) zapewnianie właściwej ochrony danych osobowych przetwarzanych w Urzędzie.
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2024 – 31.12.2024

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
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
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)	1.252.094,98	101.500,00	0,00	1.353.594,98
2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
a)	Wartość	3.512.491,03	1.749.272,91	0,00	5.261.763,94
b)	Umorzenie	1.364.217,66	104.110,49	0,00	1.468.328,15
c)	Wartość netto (a-b)	2.148.273,37	0,00	0,00	3.793.435,79
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
a)	Wartość	37.713.175,38	11.266.543,28	1.173.584,02	47.806.134,64
b)	Umorzenie	11.527.001,25	1.454.471,27	0,00	12.981.472,52
c)	Wartość netto (a-b)	26.186.174,13	0,00	0,00	34.824.662,12
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
a)	Wartość	3.369.107,43	161.523,01	15.551,67	3.515.078,77
b)	Umorzenie	1.743.012,25	245.777,92	15.551,67	1.973.238,50
c)	Wartość netto (a-b)	1.626.095,18	0,00	0,00	1.541.840,27
5.	Środki transportu (grupa 7)				
a)	Wartość	1.064.101,13	0,00	0,00	1.064.101,13
b)	Umorzenie	752.591,63	59.255,00	0,00	811.846,63
c)	Wartość netto (a-b)	311.509,50	0,00	0,00	252.254,50
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
a)	Wartość	643.284,91	71.883,79	2.113,71	713.054,99
b)	Umorzenie	643.284,91	71.883,79	2.113,71	713.054,99
c)	Wartość netto (a-b)	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Inwentarz żywy (grupa 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Wartości niematerialne i prawne				
a)	Wartość	188.256,93	92.616,20	0,00	280.873,13
b)	Umorzenie	166.620,64	44.969,48	0,00	211.590,12
c)	Wartość netto (a-b)	21.636,29	0,00	0,00	69.283,01
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
	brak
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Kredyt w Polskim Banku Spółdzielczym w Ciechanowie 1 760 000,00 zł Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 1 700 000,00 zł Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 1 000 000,00 zł Kredyt w Banku Spółdzielczym w Różanie 3 300 000,00 zł Pożyczka z WFOŚiGW w Warszawie 96 450,52 zł
1.10.	kwota 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
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<p>1. 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.</p> <p>2. 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.</p> <p>3. 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.</p> <p>4. 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.</p> <p>5. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek + Aneks na zadanie „Przebudowy drogi gminnej w miejscowości Magnuszew Duży” na kwotę 16 796,43 zł.</p> <p>6. Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 7 420,23 zł.</p> <p>7. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Powierzchniowe utrwalenie emulsją asfaltową dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 9 900,66 zł.</p> <p>8. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Modernizacja drogi gminnej wraz z przebudową przepustu w miejscowości Bazar” na kwotę 17 990,28 zł.</p> <p>9. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 4 022,58 zł.</p> <p>10. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy na zadanie „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Szelków”, na kwotę 44 669,42 zł</p> <p>11. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek na zadanie „Powierzchniowe utrwalanie emulsją asfaltową dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 8 716,58 zł.</p> <p>12. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Modernizacja ogólnodostępnej infrastruktury pełniące funkcje społeczno-kulturalne na terenie Gminy Szelków – etap II”, na kwotę 4 347,00 zł.</p> <p>13. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy (w tym należytego usunięcia wad), „Wykonanie instalacji fotowoltaicznych do zasilania energią elektryczną budynków świetlic wiejskich ” na kwotę 3 533,54 zł.</p> <p>14. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy, modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Starym Szelkowie na kwotę 9 605,26 zł.</p> <p>15. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad lub usterek, na przebudowę infrastruktury drogowej w miejscowościach w których funkcjonowały PGR, na kwotę 97 719,67 zł + Aneks .</p> <p>16. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek , dotyczy przebudowy drogi gminnej w miejscowości Pomaski Małe, na kwotę 4 181,82 zł .</p> <p>17. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, dotyczy modernizacji dróg gminnych na terenie gminy Szelków, na kwotę 218 181,82 zł .</p> <p>18. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek, dotyczy przebudowy dróg gminnych w miejscowościach Ciepielewo i Smrock-Kolonia, na kwotę 16 060,61 zł.</p> <p>19. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Szelków, na kwotę 23 158,62 zł .</p> <p>ŁĄCZNIE: 574 050,11 zł</p>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Urząd Gminy: Wynagrodzenia pracowników i pochodne 2 508 834,52 zł Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 10 765,04 zł Nagrody i ich pochodne – 38 576,53 zł Nagrody jubileuszowe – 71 600,00 zł Trzynastki i ich pochodne – 167 694,24 zł Odpis na ZFŚS – 60 740,45 zł Odprawa – 0,00 zł</p>
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	brak
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 2024 roku poniesiono wydatki w łącznej kwocie 13.237.202,80 zł. Stan na początku roku wyniósł 739.093,85 zł, zwiększenia 13.237.202,80 zł, zmniejszenia 13.526.747,98 zł, stan na koniec roku 449.548,67 zł.
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Milena Rybarczyk
(główny księgowy)

26.03.2025 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Arnold Maciej Grossmann
(kierownik jednostki)