


KOREKTA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Załuski ul. Gminna 17 09-142 ZAŁUSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' Urząd Gminy Załuski W P L Y N E L O DATA 2024-04-17 Nr 3842 Zał.	Adresat: Gmina Załuski
Numer identyfikacyjny REGON 000551272	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	5443B4F949A4DBA7 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY

Załuski

Edyta Sachnowska

(główny księgowy)

Sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym

dnia 2024.04.17. 2024. r.

rok mies. dzień

WÓJT GMINY ZAŁUSKI

Kamil Koprowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK GMINY
Zaluski

Edyta Sachniewska
Edyta Sachniewska
(główny księgowy)

2024.04.17
rok mies. dzień

WÓJT GMINY ZAŁUSKI

Kamil Koprowski
Kamil Koprowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy Załuski
1.2	siedzibę jednostki
	ZAŁUSKI
1.3	adres jednostki
	09-142 ZAŁUSKI UL. GMINNA 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: 1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej; 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego; 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz; 3a) działalności w zakresie telekomunikacji; 4) lokalnego transportu zbiorowego; 5) ochrony zdrowia; 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych; 6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego; 8) edukacji publicznej; 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; 10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych; 11) targowisk i hal targowych; 12) zieleni gminnej i zadrzewień; 13) cmentarzy gminnych; 14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego; 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; 16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej; 17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej; 18) promocji gminy; 19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650 i 723); 20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</p>

2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane z jednostki organizacyjnej Urzędu Gminy Załuski
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><i>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</i></p> <p>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.500 zł (ze środków krajowych), poniżej 350 zł (ze środków unii europejskiej) zalicza się bezpośrednio w koszty. Ujmuje się je tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.500 zł (ze środków krajowych), 350 zł (ze środków unijnych) do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie;</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy;</p>

	<p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w <u>ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych</u>.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	BRAK
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
	Zgodnie z załącznikiem do informacji (główne składniki aktywów trwałych)
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
	BRAK
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	Zgodnie z załącznikiem do informacji (grunty w wieczystym użytkowaniu)
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
	Zgodnie z załącznikiem do informacji (środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Bank Spółdzielczy w Płońsku – wartość udziałów 9.900 zł SIM PÓŁNOCNE MAZOWSZE SP. Z O.O.- wartość udziałów 5.074.112,84 zł
1.7.	kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości
	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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1.134.185.81
b)	powyżej 3 do 5 lat
	975.000,00
c)	powyżej 5 lat
	3.134.500,00
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12.	łącną 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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	975.610,48
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 57,18 zł, - nagrody jubileuszowe – 58.092,75 zł, - odprawy – 27.360,00 zł, - inne (zwrot kosztów za okulary, ekwiwalent na pokrycie kosztów reprezentacyjnego ubioru służbowego kierownika USC, zakup herbaty i środków czystości, odzieży ochronnej dla pracowników obsługi) zgodnie z przepisami BHP – 14.147,98 zł.
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	12.450.777,44
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	BRAK
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
	BRAK
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

SKARBNIK GMINY

Edyta Sachniewska

.....
Edyta Sachniewska

(główny księgowy)

2024.04.17

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY ZAŁUSKI

.....
Kamil Karowski

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	207.519,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 519,82
2.	ŚRODKI TRWAŁE	60.145.447,05	0,00	13.983.017,16	0,00	13.983.017,16	454.000,00	0,00	136.352,00	590.352,00	73.538.112,21
	Grunty	4.021.397,37	0,00	4.605.737,44	0,00	4.605.737,44	454.000,00	0,00	136.352,00	590.352,00	8.036.782,81
	Budynki i lokale	5.874.854,78	0,00	154.305,00	0,00	154.305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.029.159,78
	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	41.510.637,12	0,00	9.068.995,83	0,00	9.068.995,83	0,00	0,00	0,00	0,00	50.579.632,95
	Kotły i maszyny energetyczne	4.046.100,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.046.100,49

Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	560.766,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.766,71
Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	39.198,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.198,00
Urządzenia techniczne	1.158.169,90	0,00	74.978,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.233.148,79
Środki transportu	1.854.120,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.908.120,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.080.202,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.202,68
RAZEM:	60.352.966,87	0,00	13.983.017,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.745.632,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
207 519,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 519,82	0,00	0,00
27 401.996,93	0,00	3 031.995,32	0,00	3 031.995,32	0,00	30 433.992,25	32 743.450,12	43 104.119,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 021.397,37	8 036.782,81
1 476.862,69	0,00	146.008,85	0,00	146.008,85	0,00	1 622.871,54	4 397.992,09	4 406.288,24
20 990.559,45	0,00	1 925.997,38	0,00	1 925.997,38	0,00	22 916.556,83	20 520.077,67	27 663.076,12
1 925.792,70	0,00	576.503,15	0,00	576.503,15	0,00	2 502.295,85	2 120.307,79	1 543.804,64
393.476,58	0,00	50.681,53	0,00	50.681,53	0,00	444.158,11	167.290,13	116.608,60

11.112,93	0,00	7.436,19	0,00	7.436,19	0,00	0,00	18.549,12	28.085,07	45.648,88
346.912,39	0,00	103.168,80	0,00	103.168,80	0,00	0,00	450.081,19	811.257,51	783.067,60
1.741.880,81	0,00	76.629,52	0,00	76.629,52	0,00	0,00	1.818.510,33	112.239,19	89.609,67
515.399,38	0,00	145.569,90	0,00	145.569,90	0,00	0,00	660.969,28	564.803,30	419.233,40
27.609.516,75	0,00	3.031.995,32	0,00	3.031.995,32	0,00	0,00	30.641.512,07	32.743.450,12	43.104.119,96

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				Zwiększenie	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	66 Załuski	Powierzchnia (m ²)	16114	0,00	0,00	16114
		Wartość (zł)	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
2.	118 Załuski	Powierzchnia (m ²)	6200	0,00	0,00	6200
		Wartość (zł)	4 700,00	0,00	0,00	4 700,00
3.	131/9 Załuski	Powierzchnia (m ²)	88	0,00	0,00	88
		Wartość (zł)	57,15	0,00	0,00	57,15
4.	131/6 Załuski	Powierzchnia (m ²)	117	0,00	0,00	117
		Wartość (zł)	75,97	0,00	0,00	75,97
5.	131/5 Załuski	Powierzchnia (m ²)	37	0,00	0,00	37
		Wartość (zł)	24,03	0,00	0,00	24,03
6.	131/3 Załuski	Powierzchnia (m ²)	87	0,00	0,00	87
		Wartość (zł)	56,40	0,00	0,00	56,40

7.	131/4 Załuski	Powierzchnia (m ²)	37	0,00	0,00	37
		Wartość (zł)	24,03	0,00	0,00	24,03
8.	70/11 Załuski	Powierzchnia (m ²)	100	0,00	0,00	100
		Wartość (zł)	500,00	0,00	0,00	500,00
9.	102 Kamienica	Powierzchnia (m ²)	600	0,00	0,00	600
		Wartość (zł)	700,00	0,00	0,00	700,00
10	130/7 Załuski	Powierzchnia (m ²)	512	0,00	0,00	512
		Wartość (zł)	500,00	0,00	0,00	500,00
11	130/9 Załuski	Powierzchnia (m ²)	1132	0,00	0,00	1132
		Wartość (zł)	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00
12	131/8 Załuski	Powierzchnia (m ²)	63	0,00	0,00	63
		Wartość (zł)	40,92	0,00	0,00	40,92

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	7	119 259,37	5 022,40	0,00	124 281,77
2.	7	138 362,52	0,00	0,00	138 362,52
3.	8	5 349,70	0,00	0,00	5 349,70
4.	7	9 836,03	0,00	0,00	9 836,03
5.	5	37 540,79	0,00	0,00	37 540,79
	Razem umowy Leasingowe	310 348,41	5 022,40	0,00	315 370,81

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących należności finansowe

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SEKRETARZ GMINY

RODZAJ GMINY ZAŁUSKI

Kamil Kaborowski