

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Szeków
1.2	siedziba jednostki
	Stary Szeków 39, 06-220 Stary Szeków
1.3	adres jednostki
	Stary Szeków 39, 06-220 Stary Szeków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Jest to informacja dodatkowa zbiorcza Urzędu Gminy w Szekowie, Szkoły Podstawowej w Starym Szekowie, Przedszkola w Starym Szekowie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szekowie.</p> <p>Urząd jest aparatem pomocniczym Wójta. 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.

Do zakresu działalności Szkoły Podstawowej należy:

- 1) realizacja szkolnego programu wychowawczego;
- 2) zapewnienie odpowiedniej bazy dla uczniów;
- 3) systematyczne diagnozowanie i monitorowanie postaw uczniów;
- 4) realizacja szkolnego zestawu programów nauczania, zaopatrzenia uczniów w bezpłatne podręczniki, materiały edukacyjne oraz materiały ćwiczeniowe;
- 5) zapewnienie atrakcyjny i nowatorski proces nauczania;
- 6) wprowadza uczniów w świat nauki poprzez poznanie języka, pojęć, twierdzeń i metod właściwych dla wybranych dyscyplin naukowych na poziomie umożliwiającym dalsze kształcenie;
- 7) rozbudzanie i rozwijanie indywidualnych zainteresowań;
- 8) kształtowanie potrzeb i umiejętności dbania o własne ciało, zdrowie i sprawność fizyczną;
- 9) prowadzenie dziecka do nabywania i rozwijania umiejętności wypowiedzania się, czytania, pisania, wykonywania elementarnych działań arytmetycznych, posługiwania się prostymi narzędziami oraz kształtowanie nawyków społecznego współżycia;
- 10) stały kontakt z rodzicami,
- 11) organizowanie zajęć świetlicowych;
- 12) zapewnienie pomocy psychologiczno – pedagogicznej ucznia;
- 13) przygotowanie do życia w rodzinie i społeczeństwie;
- 14) rozwijanie możliwości poznawczych uczniów;
- 15) rozbudzanie i rozwijanie wrażliwości estetycznej uczniów.

Do zakresu działalności Przedszkola należy:

- 1) pełna realizacja programów wychowania przedszkolnego i dostosowanie treści, metod i organizacji poszczególnych zajęć do możliwości psychofizycznych dzieci;
- 2) promowanie zdrowego stylu życia i przeciwdziałanie współczesnym zagrożeniom;
- 3) organizowanie w uzgodnieniu z rodzicami nauki religii;
- 4) umożliwianie dzieciom należącym do mniejszości narodowych i etnicznych podtrzymywanie tożsamości narodowej, etnicznej i językowej;
- 5) udzielanie dzieciom i rodzicom pomocy psychologiczno - pedagogicznej;
- 6) organizowanie kształcenia specjalnego dla dzieci z niepełnosprawnością;
- 7) umożliwianie dzieciom rozwijania zainteresowań i uzdolnień;
- 8) zapewnienie dzieciom bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu w oddziale przedszkolnym;
- 9) organizowanie dodatkowych zajęć;
- 10) stały kontakt z rodzicami, prowadzenie zajęć otwartych, warsztatów, prelekcji, konsultacji;
- 11) prowadzenie przez nauczycieli działalności diagnostycznej dotyczącej rozwoju dzieci;
- 12) wspomaganie indywidualnego rozwoju dzieci;
- 13) wspomaganie rodziny w wychowaniu dziecka i przygotowaniu go do nauki w szkole;
- 14) działania umożliwiające nauczycielom realizację programów własnych;
- 15) rozpoznawanie przyczyn trudności w wychowaniu i terapii dziecka;
- 16) podejmowanie działań mediacyjnych i interwencyjnych w sytuacjach kryzysowych.

	<p>Celem Ośrodka Pomocy Społecznej jest świadczenie pomocy społecznej osobom i rodzinom, które znalazły się w trudnej sytuacji życiowej, a nie są w stanie pokonać jej wykorzystując własne środki, możliwości i uprawnienia.</p> <p>Za misję Ośrodka można uznać dążenie do poprawy jakości życia mieszkańców i przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu. Misja ma wpływ na działania podejmowane w obszarze życia społecznego oraz wprowadzanie rozwiązań, które zmierzają do likwidowania problemów mieszkańców i tworzenia możliwości ich rozwoju.</p> <p>W Ustawie o pomocy społecznej określone są zadania Ośrodka. Do nich w szczególności należy zaliczyć pracę socjalną. Polega ona na podejmowaniu działań na rzecz osób i rodzin. Działania te mają zmierzać do wzmacniania, odzyskiwania zdolności osób lub rodzin do samodzielnego funkcjonowania w społeczeństwie. Kolejnymi zadaniami są angażowanie społeczności lokalnej w celu zaspokajania niezbędnych potrzeb osób i rodzin, przyznawanie i wypłacanie świadczeń określonych w Ustawie o pomocy społecznej, analizowanie zjawisk, które wywołują potrzebę korzystania ze świadczeń pomocy społecznej oraz rozbudowywanie infrastruktury socjalnej.</p>
2.	okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
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. Umożnienie 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. 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)	1.064.277,98	196.400,00	8.583,00	1.252.094,98
	2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
	a)	Wartość	11.963.989,77	125.000,00	18.447,54	12.070.542,23
	b)	Umorzenie	3.466.485,11	290.406,95	1.229,84	3.755.662,22
	c)	Wartość netto (a-b)	8.497.504,66	0,00	0,00	8.314.880,01
	3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
	a)	Wartość	32.163.754,70	7.537.752,15	1.314.607,84	38.386.899,01
	b)	Umorzenie	11.652.431,51	1.298.869,71	967.337,59	11.983.963,63
	c)	Wartość netto (a-b)	20.511.323,19	0,00	0,00	26.402.935,38
	4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
	a)	Wartość	2.923.816,34	1.368.910,86	185.703,93	4.107.023,27
	b)	Umorzenie	1.232.160,96	1.311.221,06	177.381,98	2.366.000,04
	c)	Wartość netto (a-b)	1.691.655,38	0,00	0,00	1.741.023,23
	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)	370.764,50	0,00	0,00	311.509,50
	6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
	a)	Wartość	1.660.878,82	65.903,53	114.544,10	1.612.238,25
	b)	Umorzenie	1.660.878,82	65.903,53	114.544,10	1.612.238,25
	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	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)	67.004,91	0,00	0,00	21.636,29
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 wieczyście					
	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 nieamortyzowanych 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
	Kredyt w Banku Spółdzielczym w Krasnosielcu 152 000,00 zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak
1.11.	łącznie kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	weksle In blanco na zobowiązania wynikające z umów kredytu i pożyczek.
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	<ol style="list-style-type: none"> 1. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Dzierżanowo” na kwotę 6 497,15 zł. 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. 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. 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. 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. 6. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek + Aneks na zadanie „Przebudowy drogi gminnej w miejscowości Magnuszew Duży” na kwotę 16 796,43 zł. 7. Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 7 420,23 zł. 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. 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. 10. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 4 022,58 zł. 11. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy na zadanie „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Szelków”, na kwotę 44 669,42 zł 12. 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. 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. <p>Łącznie: 260 226,21 zł</p>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>Wynagrodzenia pracowników i pochodne – 5.719.971,73 zł Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 8.972,09 zł Nagrody – 103.220,51 zł, Nagrody KEN – 29.250,00 zł Nagrody jubileuszowe – 131.660,37 zł Odpis na ZFŚS – 231.335,57 zł Świadczenia urlopowe – 47.364,46 zł Odprawy emerytalne i rentowe – 135.207,60 zł Dodatki wiejskie – 140.612,43 zł Dodatkowe wynagrodzenie roczne (trzynastki) – 391.413,35 zł Jednorazowy dodatek uzupełniający – 0,00 zł Nadgodziny – 204.467,45 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 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
	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

18.04.2024 r.

Arnold Maciej Grossmann

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
 Milena Rybarczyk
 Data: 2024.04.18 15:03:13 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Arnold
 Grossmann; Urząd Gminy w
 Szelkowie
 Data: 2024.04.18 15:04:07 CEST

