

INFORMACJA  
DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Gmina Szelków
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>Jest to informacja dodatkowa zbiorcza Urzędu Gminy w Szelkowie, Szkoły Podstawowej w Starym Szelkowie, Przedszkola w Starym Szelkowie, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szelkowie.</p> <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></ol></li></ol>

- 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 wypowiedzenia 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 psychologicznej – pedagogicznej uczniom;
- 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 psychologicznej - 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 wzmocnienia, 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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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 Szekłów z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia szczególnych zasad rachunkowości i planów kont dla budżetu Gminy Szekłów, 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. Dodatkowe informacje i objaśnienia:</b>						
1.	<b>Brak</b>					
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>1.252.094,98</b>	<b>101.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.353.594,98</b>
	2.	Budynki i lokale (grupa 1)				
	a)	Wartość	12.070.542,23	1.749.272,91	0,00	13.819.815,14
	b)	Umorzenie	3.755.662,22	309.558,09	0,00	4.065.220,31
	c)	Wartość netto (a-b)	<b>8.314.880,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.754.594,83</b>
	3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)				
	a)	Wartość	38.386.899,01	12.440.127,30	1.173.584,02	49.653.442,29
	b)	Umorzenie	11.983.963,63	1.491.614,43	0,00	13.475.578,06
	c)	Wartość netto (a-b)	<b>26.402.935,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36.177.864,23</b>
	4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)				
	a)	Wartość	4.107.023,27	205.202,01	32.077,80	4.280.147,48
	b)	Umorzenie	2.366.000,04	278.531,24	31.060,84	2.613.470,44
	c)	Wartość netto (a-b)	<b>1.741.023,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.666.677,04</b>
	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)	<b>311.509,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>252.254,50</b>
	6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)				
	a)	Wartość	1.612.238,25	218.653,91	5.811,27	1.825.080,89
	b)	Umorzenie	1.612.238,25	218.653,91	5.811,27	1.825.080,89
	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	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)	<b>21.636,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>69.283,01</b>
1.2.	Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<b>Brak danych</b>					
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Brak</b>					
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	<b>Gmina oddaje w użytkowanie wieczyste grunty o łącznej wartości 38.608,00 zł, która stanowi podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie.</b>					
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
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
	weksle In blanco na zobowiązania wynikające z umów 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

	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek + Aneks na zadanie „Przebudowy drogi gminnej w miejscowości Magnuszew Duży” na kwotę 16 796,43 zł.</li> <li>6. Gwarancja ubezpieczeniowa właściwego usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 7 420,23 zł.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>9. Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek na zadanie „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Szelków” na kwotę 4 022,58 zł.</li> <li>10. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy na zadanie „Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Szelków „ na kwotę 44 669,42 zł</li> <li>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.</li> <li>12. 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 4 347,00 zł.</li> <li>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.</li> <li>14. Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy, modernizacja boiska przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Starym Szelkowie na kwotę 9 605,26 zł.</li> <li>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 .</li> <li>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 .</li> <li>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 .</li> <li>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.</li> <li>19. Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Szelków, na kwotę 23 158,62 zł .</li> </ol> <p>ŁĄCZNIE: 574 050,11 zł</p>
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Wynagrodzenia pracowników i pochodne – 7.028.854,11 zł  Wydutki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń – 10.765,04 zł  Nagrody – 66.324,88 zł  Nagrody jubileuszowe – 187.406,46 zł  Odpis na ZFŚS – 338.262,30 zł  Świadczenia urlopowe – 64.257,66 zł  Odprawy emerytalne i rentowe – 30.960,00 zł  Dodatki wiejskie – 175.622,63 zł  Dodatkowe wynagrodzenie roczne (trzynastki) – 430.389,40 zł  Jednorazowy dodatek uzupełniający – 0,00 zł  Nadgodziny – 343.762,57 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)

25.04.2025 r.

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Arnold Maciej Grossmann

.....  
(kierownik jednostki)