

Informacja dodatkowa Gminy Szydłowiec

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Gmina Szydłowiec

1.2 Siedziba jednostki

26-500 Szydłowiec, Rynek Wielki 1

1.3 Adres jednostki

26-500 Szydłowiec, Rynek Wielki 1

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka realizuje zadania własne gminy poprzez zaspokajanie potrzeb zbiorowych mieszkańców gminy, a także zlecone z zakresu zadań administracji rządowej przyjęte przez gminę na zasadzie porozumień z organami administracji rządowej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2021 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 12 jednostek budżetowych (w tym: 7 placówek oświatowych, ZEiFO, Zespół Żłobków Miejskich, MOPS, Urząd Miejski, Gminę Szydłowiec) oraz inne wymagane dane dotyczące budżetu Gminy Szydłowiec.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zasadami (polityką rachunkowości) przyjętą zarządzeniami kierowników jednostek.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu w czasie według ustalonych stawek amortyzacyjnych uwzględniających okres amortyzacji określony

w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000 zł i niżej umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub w wysokości kosztów wytworzenia, a nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. Natomiast na dzień bilansowy wartość środków trwałych pomniejszają odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają umorzeniu metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł oraz książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy bez względu na wartość, umarzane są w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do używania.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (ogół kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i ulepszania do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania) pomniejszonych na dzień bilansowy o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje itp.) wycenia się w cenie nabycia lub cenie zakupu.

Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności (w tym udzielone pożyczki) wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, z doliczeniem odsetek oraz pomniejszeniem o wartość dokonanych odpisów aktualizujących.

Krótkoterminowe aktywa finansowe (akcje, udziały i inne krótkoterminowe papiery wartościowe) wycenia się w cenie nabycia, na dzień bilansowy w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

5. Inne informacje

W łącznym bilansie jednostek budżetowych nie dokonywano wyłączeń ze względu na brak wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami z tytułu dostaw i usług na dzień bilansowy.

W łącznym rachunku zysków i strat tych jednostek wyłączono kwotę 69.657,91 zł wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami w kwocie 89.551,62 zł – nieodpłatnie przekazane środki trwałe.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Informacje o wartości początkowej i umorzeniu składników aktywów trwałych na początek o koniec roku oraz zmian w ciągu roku obrotowego, a także ich wartości netto na początek i koniec roku obrotowego zostały przedstawione w poniższych tabelach

Majątek trwały - wartość brutto

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	413 115,90	0,00	40 660,78	0,00	40 660,78	0,00	0,00	0,00	0,00	453 776,68
	UM	275 321,62	0,00	6 715,87	0,00	6 715,87	0,00	0,00	0,00	0,00	282 037,49
	ZEIFO	137 794,28	0,00	33 944,91	0,00	33 944,91	0,00	380,07	0,00	380,07	171 359,12
	MOPS		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZEIFO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	413 115,90	0,00	40 660,78	0,00	40 660,78	0,00	0,00	0,00	0,00	453 776,68
2.1.	Grunty	22 820 324,71	0,00	649 035,05	0,00	367 727,00	271 084,00	0,00	0,00	271 084,00	23 198 275,76
	UM	21 173 320,68	0,00	649 035,05	0,00	649 035,05	271 084,00	0,00	0,00	271 084,00	21 551 271,73
	ZEIFO	231 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	231 694,00
	MOPS	2 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 412 965,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 965,03
	UM	1 412 965,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412 965,03
	ZEIFO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	133 769 731,11	0,00	8 534 724,83	0,00	8 534 724,83	141 405,64	0,00	26 067,40	167 473,04	142 136 982,90
	UM	114 314 273,02	0,00	8 508 650,19	0,00	8 508 650,19	141 405,64	0,00	26 067,40	167 473,04	122 655 450,17
	ZEIFO	19 351 553,56	0,00	26 074,64	0,00	26 074,64	0,00			0,00	19 377 628,20
	MOPS	103 904,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 904,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 927 613,96	0,00	173 514,54	10 971,60	184 486,14	0,00	32 970,34	0,00	32 970,34	3 079 129,76
	UM	2 374 256,42	0,00	173 514,54	-62 386,22	111 128,32	0,00	32 970,34	0,00	32 970,34	2 452 414,40
	ZEIFO	553 357,54	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	553 357,54
	MOPS	0,00	0,00	0,00	73 357,82	73 357,82	0,00	0,00	0,00	0,00	73 357,82
2.4.	Środki transportu	1 295 741,29	0,00	14 145,00	0,00	14 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 886,29
	UM	1 245 941,29	0,00	14 145,00	0,00	14 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 086,29
	ZEIFO	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900,00
	MOPS	46 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 900,00
2.5.	Inne środki trwałe	739 883,90	0,00	20 973,13	0,00	20 973,13	0,00	12 713,80	0,00	12 713,80	748 143,23
	UM	679 740,19	0,00	20 973,13	0,00	20 973,13	0,00	12 713,80	0,00	12 713,80	687 999,52
	ZEIFO	7 868,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 868,31
	MOPS	52 275,40			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 275,40
2.	Razem środki trwałe	161 553 294,97	0,00	9 392 392,55	10 971,60	9 122 056,10	412 489,64	45 684,14	26 067,40	484 241,18	170 472 417,94
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 964 835,10	0,00	11 414 596,61	-9 833 128,15	1 581 468,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 303,56
	UM	3 964 835,10	0,00	11 414 596,61	-9 833 128,15	1 581 468,46	0,00	0,00	0,00	0,00	5 546 303,56
	ZEIFO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	165 931 245,97	0,00	20 847 649,94	-9 822 156,55	10 744 185,34	412 489,64	45 684,14	26 067,40	484 241,18	176 472 498,18

Zwiększenie wartości w pozycji *Przemieszczenie* dotyczy :

- w pozycji *Urządzenia techniczne i maszyny* w kwocie 62 386,22 zł- przekazanie paneli fotowoltaicznych pomiędzy jednostkami Urząd Miejski a MOPS-Klub Seniora,
- w pozycji *Urządzenia techniczne i maszyny* w kwocie 10.971,60 zł – korekta naliczenia z lat ubiegłych

Zwiększenie wartości w pozycji *Przychody (nabycie) w poz. środki trwałe w budowie (inwestycje)* w kwocie 11.414.596,61 zł dotyczy zwiększenia wartości środków trwałych w budowie - dokonane wydatki inwestycyjne (§ 6060 i 6050) – 10.205.891,79 zł oraz przypisane zobowiązania wydatków inwestycyjnych z 2021r. do zapłaty w 2022r.- 1.208.704,82 zł.

Zmniejszenie wartości w pozycji *Zbycie* dotyczy:

- w pozycji *Grunty* w kwocie 271 084,00- sprzedaż gruntów
- w pozycji *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej* w kwocie 141 405,64 zł- sprzedaż lokalu mieszkalnego

Zmniejszenie wartości w pozycji *Inne* dotyczy:

- w pozycji *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej* w kwocie 26 067,40 zł- przekazanie modernizacji placu szkolnego- PSP ul.Folwarczna;

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	137 794,28	0,00	0,00	33 944,91	33 944,91	0,00	0,00	380,07	380,07	171 359,12	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZEiFO	137 794,28	0,00	0,00	33 944,91	33 944,91	0,00		380,07	380,07	171 359,12	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	137 794,28	0,00	0,00	33 944,91	33 944,91	0,00	0,00	760,14	380,07	171 359,12	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 018 452,02	0,00	4 800 207,59	0,00	4 800 207,59	141 405,64	0,00	0,00	141 405,64	51 677 253,97	86 751 279,09	90 459 728,93
	UM	37 616 507,41	0,00	4 315 370,29	0,00	4 315 370,29	141 405,64	0,00	0,00	141 405,64	41 790 472,06	76 697 765,61	80 864 978,11
	ZEiFO	9 323 861,75		482 239,69		482 239,69				0,00	9 806 101,44	10 027 691,81	9 571 526,76
	MOPS	78 082,86		2 597,61		2 597,61	0,00	0,00	0,00	0,00	80 680,47	25 821,67	23 224,06
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 635 108,04	0,00	160 834,02	0,00	160 834,02	32 970,34	0,00	519,89	33 490,23	1 773 423,43	1 292 505,92	1 305 706,33
	UM	1 332 369,28	0,00	133 736,94	0,00	133 736,94	32 970,34	0,00	519,89	33 490,23	1 432 615,99	1 041 887,14	1 019 798,41
	ZEiFO	302 738,76		27 097,08		27 097,08				0,00	329 835,84	250 618,78	223 521,70
	MOPS				10 971,60	10 971,60				0,00	10 971,60		62 386,22
2.3	Środki transportu	1 070 692,78	0,00	60 838,20	0,00	60 838,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 131 530,98	225 048,51	178 355,31
	UM	1 022 535,07	0,00	60 258,20	0,00	60 258,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 793,27	223 406,22	177 293,02
	ZEiFO	1 257,71		580,00		580,00	0,00	0,00			1 837,71	1 642,29	1 062,29
	MOPS	46 900,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 900,00	0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	537 333,82	0,00	57 806,63	0,00	57 806,63	12 713,80	0,00	0,00	12 713,80	582 426,65	202 550,08	165 716,58
	UM	489 110,11	0,00	47 277,08	0,00	47 277,08	12 713,80	0,00	0,00	12 713,80	523 673,39	190 630,08	164 326,13
	ZEiFO	7 868,31				0,00	0,00				7 868,31	0,00	0,00
	MOPS	40 355,40		10 529,55		10 529,55	0,00				50 884,95	11 920,00	1 390,45
2.	Razem środki trwałe	50 261 586,66	0,00	5 079 686,44	0,00	5 079 686,44	187 089,78	0,00	519,89	187 609,67	55 164 635,03	88 471 383,60	92 109 507,15
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II)	50 399 380,94	0,00	5 079 686,44	33 944,91	5 113 631,35	187 089,78	0,00	1 280,03	187 989,74	55 335 994,15	88 471 383,60	92 109 507,15

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto				
Jednostki	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
UM	2 840 952,93	366 053,28	203 729,31	3 003 276,90
ZEiFO	5 360 859,90	551 705,06	167 631,24	5 744 933,72
MOPS	331 075,77	76 861,83	194 106,38	213 831,22
razem	8 532 888,60	994 620,17	565 466,93	8 962 041,84
Pozostałe środki trwałe – umorzenie				
Jednostki	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
UM	2 840 952,93	366 053,28	203 729,31	3 003 276,90
ZEiFO	5 360 859,90	551 705,06	167 631,24	5 744 933,72
MOPS	331 075,77	76 861,83	194 106,38	213 831,22
razem	8 532 888,60	994 620,17	565 466,93	8 962 041,84

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Urząd Miejski w Szydłowcu dysponuje na 31 grudnia 2021 r. wyceną rynkową 36 działek o łącznej powierzchni 13,3688 ha na kwotę 2.376.047,00 zł oraz lokalu mieszkalnego o powierzchni 39 m² na kwotę 147.511,00 zł.

Pozostałe jednostki nie dysponują informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych .

Nie zachodziły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie przedstawia poniższa tabela

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	1398/1 1398/2 ul. Kolejowa	Powierzchnia (m ²)	1013	0	0	1013
		Wartość (zł)	863,70	0,00	0,00	863,70
2.	1384/20 ul. Piękna	Powierzchnia (m ²)	4623	0	0	4623
		Wartość (zł)	2 316,10	0,00	0,00	2 316,10
3.	4191/2 ul. Kilińskiego 2	Powierzchnia (m ²)	499	0	0	499
		Wartość (zł)	2 345,00	0,00	0,00	2 345,00

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 – przedstawiają poniższe tabela

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	151 471,31	60 000,00	103 909,00	107 562,31
	UM	149 126,31	60 000,00	101 564,00	107 562,31
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	2 345,00	0,00	2 345,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	359 197,00	185 000,00	0,00	544 197,00
	UM	359 197,00	185 000,00	0,00	544 197,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
	UM	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	UM	0,00	0,00	0,00	0,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		518 668,31	245 000,00	111 909,00	651 759,31

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .

Gmina Szydłowiec posiada 100 % udziałów w spółkach "Ciepłownia Miejska" i „Wodociągi i Kanalizacja”

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	120	28,00	0	0	0	0	0	1 360,00
1.1.	akcje w banku BOŚ	20	18,00	0	0,00	0	0,00	20	360,00
1.2.	akcje w Agencji Rozwoju Regionalnego	100	10,00	0	0,00	0	0,00	100	1 000,00

2.	Udziały	20 000	1 978,38	0	0,00	0	0,00	20 000	19 784 800,00
2.1.	w spółce Ciepłownia Miejska Sp. z o.o.	10 000	1 076,09	0	0,00	0	0,00	10 000	10 760 900,00
2.2.	w spółce Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.	10 000	902,29	0	0,00	0	0,00	10 000	9 022 900,00
2.3.	Spółdzielnia Socjalna "Kuznia Idei Społecznych Szydłowiec"	0	0,00	2	500,00	0	0,00	2	1 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	X	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.1.	nie posiada	x	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	X	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.1.	nie posiada	x	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem		20 120	2 006,38	0	0,00	0	0,00	20 000	19 786 160,00

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) – przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	czynsze mieszkaniowe	55 093,92	5 877,84	0,00	0,00	60 971,76
2.	podatki	318 469,43	59 523,00	48 781,00	1 329,03	327 882,40
3.	zajęcie pasa drogowego	6 487,81	285,24	0,00	0,00	6 773,05
4.	deponowanie odpadów	2 178,54	37,64	0,00	0,00	2 216,18
5.	czynsz dzierżawny	407,49	16,87	0,00	0,00	424,36
6.	użytkowanie wieczyste	70 455,83	3 270,89	0,00	1 063,75	72 662,97
7.	opłata eksploatacyjna	318 167,72	20 091,00	0,00	0,00	338 258,72
8.	mandaty	111,60	0,00	0,00	0,00	111,60
9.	gospodarowanie odpadami	68 809,55	23 991,48	3 731,96	6 819,10	82 249,97
10.	fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (BP)	2 939 018,23	0,00	476 184,40	0,00	2 462 833,83
11.	fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (JST)	2 104 007,66	0,00	255 539,46	0,00	1 848 468,20
		5 883 207,78	113 093,96	784 236,82	9 211,88	5 202 853,04

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie wystąpiły przesłanki do utworzenia rezerw.

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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Specyfikację zobowiązań przedstawiono w poniższej tabeli:

Lp.	Wyszczególnienie	okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	4	6	8	10
1.	Zobowiązania finansowe , z tytułu emisji obligacji, pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	4 925 703,72	5 657 335,72	13 532 223,80	24 115 263,24
Razem		4 925 703,72	5 657 335,72	13 532 223,80	24 115 263,24

Kwota zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2021r. wynosi 27.569.261,60 zł, planowane rozchody w 2021r. wynoszą 3.453.998,36 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

Gmina Szydłowiec (żadna jednostka organizacyjna) nie ma zawartych umów leasingu.

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Gmina Szydłowiec nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. Posiada zabezpieczenia z tytułu weksli „in blanco” będącym zabezpieczeniem zobowiązań pozostałych do spłaty kredytów i pożyczek w kwocie 27.569.261,60 zł, wykazanych w bilansie z wykonania budżetu.

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

Nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na ujawnienie innych zobowiązań warunkowych.

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

Nie zaszły okoliczności skutkujące ujęciem biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. W rozliczaniu czynnych międzyokresowym kosztów jednostki organizacyjne Gminy Szydłowiec stosują uproszczenie. Finansowane z góry nieistotne koszty zakupu usług, dostaw dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty, ubezpieczenia i innych cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzyokresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku (uproszczenie to nie wywiera istotnego wpływu na wynik finansowy i sytuację majątkową jednostki).

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Kwota poręczeń i gwarancji niewykazanych w bilansie z tytułu należytego wykonania kontraktów na roboty budowlane z umów zawartych w wyniku postępowania przetargowego Gmina Szydłowiec otrzymała w łącznej kwocie 320.199,76 zł.

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł i gr) za 2021r.	Urząd Miejski	ZEiFO	MOPS
1	2	3	4	5
a) odprawy emerytalne i rentowe	278 535,70	115 502,40	163 033,30	0,00
b) nagrody jubileuszowe	429 473,57	77 959,67	339 138,52	12 375,38
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	35 720,46	3 716,72	26 099,74	5 904,00
d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA	743 729,73	197 178,79	528 271,56	18 279,38

1.16 inne informacje

Należności realizowane na rzecz budżetu państwa.

Gmina realizowała dochody na rzecz budżetu państwa z zakresu administracji rządowej, funduszu alimentacyjnego oraz zaliczki alimentacyjnej. W bilansie zostały wykazane w poz. Pozostałe należności po uwzględnieniu odpisów aktualizujących w kwocie 7.828.230,37 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 430.355,53 zł.

W Pasywach zostały wykazane w zobowiązaniach w poz. Pozostałe zobowiązania- z tytułu funduszu alimentacyjnego w kwocie 4.177.621,02 zł. oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 423.166,05 zł.

Inne informacje nie wystąpiły.

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących zapasy.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym	4 177 579,12	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	2 745 589,81	0,00	0,00
3.	Zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	3 075 696,94	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	1 415 730,74	0,00	0,00
SUMA obrotów		11 414 596,61	0,00	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W jednostce nie wystąpiły inne pozycje mające wpływ incydentalnie na wynik.

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

Nie dotyczy.

2.5 Inne informacje

W jednostce nie wystąpiły inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

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

Gmina na koniec 2021r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz koszty. Pandemia koronawirusa SARS-CoV 2 miała znaczący wpływ na osiągnięte dochody i zrealizowane wydatki. Gmina poniosła wydatki bieżące na przeciwdziałanie COVID-19 w wysokości 44.075,89 zł.

Wpływ na wynik finansowy miały środki otrzymane w 2020 i w 2021 roku na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID – 19 – 510.821,17 zł bieżące, 2.606.152 zł – majątkowe RFIL oraz odsetki dodatnie na r-ku bankowym 297,54 zł = 3.117.270,71 zł. Wydatkowano w 2021r. kwotę 374.992,36 zł bieżące i 1.295.463zł majątkowe = 1.670.455,36zł. Po-

została do realizacji w roku 2022 kwota 1.446.815,35 zł oraz środków pochodzących z uzupełniającej subwencji ogólnej przeznaczonej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, na które założono lokatę w kwocie 900.000 zł.

Nie są znane inne okoliczności, które w istotny sposób mogłoby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.