

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 2022 rok.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane 11 jednostek budżetowych (w tym: 7 placówek oświatowych, ZEiFO, Zespół Żłobków Miejskich, MOPS, Urząd Miejski) 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 umarzone 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, umarzone 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 153.529,91 zł wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami w kwocie 968.860,78 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 i 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	453 396,61	0,00	16 923,39	0,00	16 923,39	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	458 690,74
	UM	282 037,49	0,00	5 397,53	0,00	5 397,53	0,00	0,00	0,00	0,00	287 435,02
	ZEiFO	171 359,12	0,00	11 525,86	0,00	11 525,86	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	171 255,72
	MOPS	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
	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	453 396,61	0,00	16 923,39	0,00	16 923,39	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	458 690,74
2.1.	Grunty	23 198 275,76	0,00	579 558,28	0,00	579 558,28	260 509,98	0,00	0,00	260 509,98	23 517 324,06
	UM	21 551 271,73	0,00	579 558,28	0,00	579 558,28	260 509,98	0,00	0,00	260 509,98	21 870 320,03
	ZEiFO	231 694,00	0,00	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	142 136 982,90	0,00	13 977 852,88	89 088,33	14 066 941,21	0,00	0,00	1 608 029,73	1 608 029,73	154 595 894,38
	UM	122 655 450,17	0,00	13 977 852,88	-456 208,86	13 521 644,02	0,00	0,00	1 608 029,73	1 608 029,73	134 569 064,46
	ZEiFO	19 377 628,20	0,00	0,00	545 297,19	545 297,19	0,00	0,00	0,00	0,00	19 922 925,39
	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	3 079 129,76	0,00	1 775 297,66	67 156,82	1 842 454,48	0,00	12 308,00	107 226,60	119 534,60	4 802 049,64
	UM	2 452 414,40	0,00	1 737 757,66	-408 682,17	1 329 075,49	0,00	0,00	107 226,60	107 226,60	3 674 263,29
	ZEiFO	553 357,54	0,00	20 000,00	423 563,59	443 563,59	0,00	0,00	0,00	0,00	996 921,13
	MOPS	73 357,82	0,00	17 540,00	52 275,40	69 815,40	0,00	12 308,00	0,00	12 308,00	130 865,22
2.4.	Środki transportu	1 309 886,29	0,00	417 900,00	0,00	417 900,00	323 638,00	0,00	0,00	323 638,00	1 404 148,29
	UM	1 260 086,29	0,00	417 900,00	0,00	417 900,00	320 738,00	0,00	0,00	320 738,00	1 357 248,29
	ZEiFO	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900,00	0,00	0,00	2 900,00	0,00
	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	748 143,23	0,00	113 191,03	-180 725,25	-67 534,22	0,00	0,00	12 276,63	12 276,63	668 332,38
	UM	687 999,52	0,00	113 191,03	-128 449,85	-15 258,82	0,00	0,00	12 276,63	12 276,63	660 464,07
	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	-52 275,40	-52 275,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	170 472 417,94	0,00	16 863 799,85	-24 480,10	16 839 319,75	584 147,98	12 308,00	1 727 532,96	2 323 988,94	184 987 748,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 546 303,56	0,00	15 071 906,16	-17 913 806,51	-2 841 900,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 403,21
	UM	5 546 303,56	0,00	15 034 366,16	-17 876 266,51	-2 841 900,35	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 403,21
	ZEiFO	0,00	0,00	20 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	17 540,00	-17 540,00	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)	176 018 721,50	0,00	31 935 706,01	-17 938 286,61	13 997 419,40	584 147,98	12 308,00	1 727 532,96	2 323 988,94	187 692 151,96
	OGÓŁEM (I+II)	176 472 118,11	0,00	31 952 629,40	-17 938 286,61	14 014 342,79	584 147,98	23 937,26	1 727 532,96	2 335 618,20	188 150 842,70

Wartości w pozycji *Przemieszczenie* dotyczą :

- przekazania środków trwałych pomiędzy jednostkami oraz korekt naliczenia z lat ubiegłych i przeniesień pomiędzy grupami środków trwałych.

Zwiększenie wartości w pozycji *Przychody (nabycie) w poz. środki trwałe w budowie (inwestycje)* w kwocie 15.071.906,16 zł dotyczy zwiększenia wartości środków trwałych w budowie - dokonane wydatki inwestycyjne (§ 606, 605 i 610) powiększanie o zrealizowane wydatki niewygasające z 2021r. w kwocie 179.550,50 zł.

Zmniejszenie wartości w pozycji *Zbycie* dotyczy:

- w pozycji *Grunty* w kwocie 260.509,98 zł - sprzedaż gruntów
- w pozycji *Środki transportu* w kwocie 323.638 zł- sprzedaż autobusu i samochodu

Zmniejszenie wartości w pozycji *Inne* dotyczy:

- przekazania środków trwałych do innych jednostek, w tym do jednostek OSP.

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	171 359,12	0,00	0,00	11 525,86	11 525,86	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	171 255,72	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	171 359,12	0,00	0,00	11 525,86	11 525,86	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	171 255,72	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	171 359,12	0,00	0,00	11 525,86	11 525,86	0,00	11 629,26	0,00	11 629,26	171 255,72	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	51 677 253,97	0,00	5 009 392,88	0,00	5 009 392,88	0,00	0,00	0,00	0,00	56 686 646,85	90 459 728,93	97 909 247,53
	UM	41 790 472,06	0,00	4 517 519,88	0,00	4 517 519,88	0,00	0,00	0,00	0,00	46 307 991,94	80 864 978,11	88 261 072,52
	ZEiFO	9 806 101,44		489 497,00		489 497,00				0,00	10 295 598,44	9 571 526,76	9 627 326,95
	MOPS	80 680,47		2 376,00		2 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 056,47	23 224,06	20 848,06
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	1 773 423,43	0,00	363 247,51	-86 052,10	277 195,41	0,00	0,00	7 776,28	7 776,28	2 042 842,56	1 305 706,33	2 759 207,08
	UM	1 432 615,99	0,00	265 291,19	-86 052,10	179 239,09	0,00	0,00	0,00	0,00	1 611 855,08	1 019 798,41	2 062 408,21
	ZEiFO	329 835,84		63 432,08		63 432,08				0,00	393 267,92	223 521,70	603 653,21
	MOPS	10 971,60		34 524,24	0,00	34 524,24			7 776,28	7 776,28	37 719,56	62 386,22	93 145,66
2.3	Środki transportu	1 131 530,98	0,00	127 508,18	0,00	127 508,18	322 769,43	0,00	0,00	322 769,43	936 269,73	178 355,31	467 878,56
	UM	1 082 793,27	0,00	127 314,46	0,00	127 314,46	320 738,00	0,00	0,00	320 738,00	889 369,73	177 293,02	467 878,56
	ZEiFO	1 837,71		193,72		193,72	2 031,43	0,00		2 031,43	0,00	1 062,29	0,00
	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	582 426,65	0,00	7 139,47	0,00	7 139,47	27 473,00	12 308,00	5 443,16	45 224,16	544 341,96	165 716,58	123 990,42
	UM	523 673,39	0,00	40 273,26	0,00	40 273,26	27 473,00	0,00	0,00	27 473,00	536 473,65	164 326,13	123 990,42
	ZEiFO	7 868,31				0,00	0,00			0,00	7 868,31	0,00	0,00
	MOPS	50 884,95		-33 133,79	0,00	-33 133,79	0,00	12 308,00	5 443,16	17 751,16	0,00	1 390,45	0,00
2.	Razem środki trwałe	55 164 635,03	0,00	5 507 288,04	-86 052,10	5 421 235,94	350 242,43	12 308,00	13 219,44	375 769,87	60 210 101,10	92 109 507,15	101 260 323,59
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II)	55 335 994,15	0,00	5 507 288,04	-74 526,24	5 432 761,80	350 242,43	23 937,26	13 219,44	387 399,13	60 381 356,82	92 109 507,15	101 260 323,59

Pozostałe środki trwałe – wartość brutto

Jednostki	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
UM	3 003 276,90	448 905,54	192 659,32	3 259 523,12
ZEiFO	5 744 933,72	595 703,77	114 358,53	6 226 278,96
MOPS	213 831,22	194 106,38	0,00	407 937,60
razem	8 962 041,84	1 238 715,69	307 017,85	9 893 739,68

Pozostałe środki trwałe – umorzenie

Jednostki	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
UM	3 003 276,90	448 905,54	192 659,32	3 259 523,12
ZEiFO	5 744 933,72	595 703,77	114 358,53	6 226 278,96
MOPS	213 831,22	194 106,38	0,00	407 937,60
razem	8 962 041,84	1 238 715,69	307 017,85	9 893 739,68

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 2022 r. wyceną rynkową 36 działek o łącznej powierzchni 8,9746 ha na kwotę 2.004.659 zł oraz lokalu mieszkalnego o powierzchni 57,20 m² na kwotę 222.466 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 w wieczyste 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 niemortyzowanych 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	107 562,31	0,00	55 800,31	51 762,00
	UM	107 562,31	0,00	55 800,31	51 762,00
	ZEiFO	0,00	0,00	0,00	0,00
	MOPS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	544 197,00	0,00	0,00	544 197,00
	UM	544 197,00	0,00	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	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
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		651 759,31	0,00	55 800,31	595 959,00

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	60 971,76	93,49	0,00	407,97	60 657,28
2.	podatki	327 882,40	38 144,21	0,00	1 622,05	364 404,56
3.	zajęcie pasa drogowego	6 773,05	595,20	0,00	0,00	7 368,25
4.	deponowanie odpadów	2 216,18	78,02	0,00	0,00	2 294,20
5.	czynsz dzierżawny	424,36	31,27	0,00	0,00	455,63
6.	użytkowanie wieczyste	72 662,97	55 096,71	0,00	0,00	127 759,68
7.	opłata eksploatacyjna	338 258,72	30 436,00	0,00	0,00	368 694,72
8.	mandaty	111,60	0,00	111,60	0,00	0,00
9.	gospodarowanie odpadami	82 249,97	50 816,26	4 942,22	4 244,50	123 879,51
10.	przekształcenie użytk. wieczystego w prawo własności	0,00	3 290,48	0,00	0,00	3 290,48
11.	kara umowna - niedotrzymanie warunków umowy koncesji	0,00	234 000,00	0,00	0,00	234 000,00
12.	fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (BP)	2 462 833,83	531 490,59	0,00	0,00	2 994 324,42
13.	fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (JST)	1 848 468,20	120 883,15	0,00	0,00	1 969 351,35
		5 202 853,04	1 064 955,38	5 053,82	6 274,52	6 256 480,08

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	3	4	5	6
1.	Zobowiązania finansowe, z tytułu emisji obligacji, pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu	5 397 900,72	5 813 644,72	14 220 090,44	25 431 635,88
Razem		5 397 900,72	5 813 644,72	14 220 090,44	25 431 635,88

Kwota zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2022r. wynosi 27.966.454,24 zł, planowane rozchody w 2022r. wynoszą 2.534.818,36 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 27.966.454,24 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 zaszyły okoliczności skutkujące ujęcie 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 705.546,50 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 2022r.	Urząd Miejski	Oświata	MOPS
1	2	3	4	5
a) odprawy emerytalne i rentowe	621 025,82	115 502,40	505 523,42	0,00
b) nagrody jubileuszowe	563 028,39	77 959,67	440 070,72	44 998,00
c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop)	3 716,72	3 716,72	0,00	0,00
d) inne	17 920,00	0,00	0,00	17 920,00
SUMA	1 205 690,93	197 178,79	945 594,14	62 918,00

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 8.460.872,37 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 415.921,64 zł.

W Pasywach zostały wykazane w zobowiązaniach w poz. Pozostałe zobowiązania- z tytułu funduszu alimentacyjnego w kwocie 5.328.368,40 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 413.322,03 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	8 128 351,12	0,00	0,00
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym	1 117 302,08	0,00	0,00
3.	Zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym	5 424 782,28	0,00	0,00
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone	401 470,68	0,00	0,00
SUMA obrotów		15 071 906,16	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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gmina na koniec 2022r. nie posiadała zobowiązań wymagalnych. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz koszty.

Wpływ na wynik finansowy miały m.in. środki otrzymane w 2020 i w 2021, a wprowadzone do budżetu roku 2022, jako przychody ze szczególnych zasad wykonania budżetu:

1) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.606.152 zł, oraz odsetki na r-ku bankowym 297,54 zł = 2.606.449,54zł, które przeznaczyła na wydatki inwestycyjne w latach 2021-2022. W 2021r. z tej kwoty wydatkowano środki na przedsięwzięcia majątkowe w wysokości 1.295.463 zł. Natomiast w roku 2022 zrealizowano wydatki na kwotę 1.310.986,54 zł.

2) przychody z 2021r. w kwocie 135.828,81 zł na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 ze środków budżetu państwa - „**Laboratoria przyszłości**”, środki otrzymane w 2021r.- 475.500 zł, realizacja przez 2 lata. W roku 2021 zrealizowano kwotę 339.671,19 zł, w roku 2022 kwotę 135.828,81zł,

3) przychody z 2021r. – środki z subwencji kanalizacyjnej w 2022r. wydatkowano w kwocie 678.073,05 zł na zadania w dziale 010 i 900.

Ponadto w 2022 roku Gmina Szydłowiec otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na:

- a) wypłaty i obsługę dodatku węglowego, o którym mowa w art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz. U. 2023 r., poz. 141 z późn. zm) w kwocie 8.310.960 zł.
- b) wypłaty i obsługę dodatku do źródeł ciepła innych niż węgiel (ustawa o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw) w kwocie 737.460 zł,

c) wypłaty i obsługę dodatków dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła, o których mowa w art. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1967 z późn. zm.) w kwocie 88.344,64 zł.

Gmina w 2022r. realizowała sprzedaż węgla w ramach zakupu preferencyjnego dla gospodarstw domowych na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz.U. 2022 r. poz. 2236).

W 2022 roku wydatkowano na ten cel kwotę 657.703,72 zł,

W ramach Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy gmina w 2022r. otrzymała i wydatkowała środki w wysokości 1.132.805,07 zł.

Na dzień 31.12.2022r. na rachunku bankowym gminy pozostały m.in. środki na realizację w 2023r. następujących wydatków:

- kwota 535.716 zł projekt – Cyfrowa gmina,
- kwota 90.000 zł projekt – Dostępność w gminie,
- kwota 408.711,26 zł – wpłaty mieszkańców na preferencyjny zakup węgla.

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