

|                                                                          |                                                                                                                                |                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                                   | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2023 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Warszawie                         |
| <b>Gmina Sztydlowiec</b><br><br>Pl. Rynek Wielki 1<br>26-500 SZTYDLOWIEC |                                                                                                                                | Wysłać bez pisma przewodniego<br>DDE4A4F36B5727A6                                   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>670223391</b>                      |                                                                                                                                |  |
|                                                                          |                                                                                                                                |                                                                                     |

| AKTYWA                                                                                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                                                                              | 147 533 545,37        | 157 418 435,51      | A Fundusz                                                           | 145 518 016,15        | 151 098 140,55      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                                                                                          | 0,00                  | 12 633,16           | A.I Fundusz jednostki                                               | 137 169 712,23        | 145 304 499,58      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                                  | 127 482 050,86        | 133 599 169,38      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 8 348 303,92          | 5 793 640,97        |
| A.II.1 Środki trwałe                                                                                                         | 124 777 647,65        | 131 480 283,15      | A.II.1 Zysk netto (+)                                               | 71 241 354,20         | 55 991 430,96       |
| A.II.1.1 Grunty                                                                                                              | 23 517 324,06         | 23 799 001,66       | A.II.2 Strata netto (-)                                             | -62 893 050,28        | -50 197 789,99      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 1 412 965,03          | 1 412 965,03        | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                               | 97 909 247,53         | 102 703 835,32      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 2 759 207,08          | 4 282 770,07        | B Fundusze placówek                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu                                                                                                   | 467 878,56            | 512 606,67          | C Państwowe fundusze celowe                                         | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                                                                                  | 123 990,42            | 182 069,43          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 17 657 752,01         | 22 874 903,50       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 2 704 403,21          | 2 118 886,23        | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 17 391 607,14         | 18 916 493,39       |
| A.III Należności długoterminowe                                                                                              | 265 334,51            | 4 020 472,97        | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 1 577 003,49          | 1 779 877,11        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                         | 19 786 160,00         | 19 786 160,00       | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 3 622 103,61          | 4 440 645,99        |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                                                                                       | 19 786 160,00         | 19 786 160,00       | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 1 346 754,10          | 1 441 117,24        |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 2 410 492,18          | 2 585 152,36        |

Iwona Małgorzata Czarnota  
(główny księgowy)  
BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)  
DDE4A4F36B5727A6

Artur Ludew  
(kierownik jednostki)

|                                                                                          |               |               |                                                                                          |              |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania                                                            | 6 819 460,56 | 6 862 807,98 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                              | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 33 311,42    | 156 301,44   |
| B Aktywa obrotowe                                                                        | 15 642 222,79 | 16 554 608,54 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |
| B.I Zapasy                                                                               | 500 683,31    | 265 272,56    | D.II.8 Fundusze specjalne                                                                | 1 582 481,78 | 1 650 591,27 |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 264 927,64    | 265 272,56    | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 1 582 481,78 | 1 650 591,27 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 0,00          | 0,00          | D.II.8.2 Inne fundusze                                                                   | 0,00         | 0,00         |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 0,00          | 0,00          | D.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00         | 0,00         |
| B.I.4 Towary                                                                             | 235 755,67    | 0,00          | D.IV Rozliczenia międzyokresowe                                                          | 266 144,87   | 3 958 410,11 |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 14 795 995,55 | 15 757 810,99 |                                                                                          |              |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 495 996,10    | 467 735,49    |                                                                                          |              |              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 96 169,18     | 4 650,96      |                                                                                          |              |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 14 203 830,27 | 15 285 424,54 |                                                                                          |              |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 345 543,93    | 531 524,99    |                                                                                          |              |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 331 716,68    | 512 444,27    |                                                                                          |              |              |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 13 827,25     | 19 080,72     |                                                                                          |              |              |
| B.III.5 Akcje lub udziały                                                                | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe                                                         | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                            | 0,00          | 0,00          |                                                                                          |              |              |

Iwona Małgorzata Czarnota  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DDE4A4F36B5727A6

Artur Ludew

(kierownik jednostki)

|                                 |                |                |              |                |                |
|---------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00           | 0,00           |              |                |                |
|                                 |                |                |              |                |                |
| Suma aktywów                    | 163 175 768,16 | 173 973 044,05 | Suma pasywów | 163 175 768,16 | 173 973 044,05 |

Iwona Małgorzata Czarnota  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DDE4A4F36B5727A6

Artur Ludew  
(kierownik jednostki)

Iwona Małgorzata Czarnota  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

DDE4A4F36B5727A6

Artur Ludew  
(kierownik jednostki)

## **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 2023 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 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 176.008,91 zł wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów.

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano wzajemnych wyłączeń pomiędzy jednostkami w kwocie 1.087.600 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                                    | 458 690,74                                            | 0,00                              | 26 827,65           | 0,00            | 26 827,65                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 485 518,39                                                |  |
|                                 | UM                                                                                 | 287 435,02                                            | 0,00                              | 23 109,24           | 0,00            | 23 109,24                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 310 544,26                                                |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 171 255,72                                            | 0,00                              | 3 718,41            | 0,00            | 3 718,41                                        | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 174 974,13                                                |  |
|                                 | 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                                              | 458 690,74                                            | 0,00                              | 26 827,65           | 0,00            | 26 827,65                                       | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 485 518,39                                                |  |
| 2.1.                            | Grunt                                                                              | 23 517 324,06                                         | 0,00                              | 298 426,16          | 0,00            | 298 426,16                                      | 16 748,56                         | 0,00       | 0,00 | 16 748,56                                         | 23 799 001,66                                             |  |
|                                 | UM                                                                                 | 21 870 320,03                                         | 0,00                              | 298 426,16          | 0,00            | 298 426,16                                      | 16 748,56                         | 0,00       | 0,00 | 16 748,56                                         | 22 151 997,63                                             |  |
|                                 | 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.                          | Grunt stanowiące własność i,st, 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                              | 154 595 894,38                                        | 0,00                              | 10 243 941,83       | 0,00            | 10 243 941,83                                   | 165 590,98                        | 0,00       | 0,00 | 165 590,98                                        | 164 674 245,23                                            |  |
|                                 | UM                                                                                 | 134 569 064,46                                        | 0,00                              | 10 243 941,83       | -1 035 170,00   | 9 208 771,83                                    | 165 590,98                        | 0,00       | 0,00 | 165 590,98                                        | 143 612 245,31                                            |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 19 922 925,39                                         | 0,00                              | 0,00                | 1 035 170,00    | 1 035 170,00                                    | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 20 958 095,39                                             |  |
|                                 | 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                                                    | 4 802 049,64                                          | 0,00                              | 1 884 307,13        | 0,00            | 1 884 307,13                                    | 0,00                              | 42 512,55  | 0,00 | 42 512,55                                         | 6 643 844,22                                              |  |
|                                 | UM                                                                                 | 3 674 263,29                                          | 0,00                              | 1 871 353,38        | -52 430,00      | 1 818 923,38                                    | 0,00                              | 32 514,05  | 0,00 | 32 514,05                                         | 5 460 672,62                                              |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 996 921,13                                            | 0,00                              | 12 953,75           | 52 430,00       | 65 383,75                                       | 0,00                              | 9 998,50   | 0,00 | 9 998,50                                          | 1 052 306,38                                              |  |
|                                 | MOPS                                                                               | 130 865,22                                            | 0,00                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 130 865,22                                                |  |
| 2.4.                            | Środki transportu                                                                  | 1 404 148,29                                          | 0,00                              | 202 274,50          | 0,00            | 202 274,50                                      | 147 850,82                        | 0,00       | 0,00 | 147 850,82                                        | 1 458 571,97                                              |  |
|                                 | UM                                                                                 | 1 357 248,29                                          | 0,00                              | 202 274,50          | 0,00            | 202 274,50                                      | 147 850,82                        | 0,00       | 0,00 | 147 850,82                                        | 1 411 671,97                                              |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 0,00                                                  | 0,00                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 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                                                                 | 668 332,38                                            | 0,00                              | 91 824,09           | 0,00            | 91 824,09                                       | 0,00                              | 316,70     | 0,00 | 316,70                                            | 759 839,77                                                |  |
|                                 | UM                                                                                 | 660 464,07                                            | 0,00                              | 91 824,09           | 0,00            | 91 824,09                                       | 0,00                              | 316,70     | 0,00 | 316,70                                            | 751 971,46                                                |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 7 868,31                                              | 0,00                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 7 868,31                                                  |  |
|                                 | MOPS                                                                               | 0,00                                                  | 0,00                              | 0,00                | 0,00            | 0,00                                            | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 0,00                                                      |  |
| 2.                              | Razem środki trwałe                                                                | 184 987 748,75                                        | 0,00                              | 12 720 773,71       | 0,00            | 12 720 773,71                                   | 330 190,36                        | 42 829,25  | 0,00 | 373 019,61                                        | 197 335 502,85                                            |  |
| 3.                              | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                               | 2 704 403,21                                          | 0,00                              | 12 362 804,24       | -12 948 321,22  | -585 516,98                                     | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 2 118 886,23                                              |  |
|                                 | UM                                                                                 | 2 704 403,21                                          | 0,00                              | 12 349 850,49       | -12 935 367,47  | -585 516,98                                     | 0,00                              | 0,00       | 0,00 | 0,00                                              | 2 118 886,23                                              |  |
|                                 | ZEiFO                                                                              | 0,00                                                  | 0,00                              | 12 953,75           | -12 953,75      | 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)                                               | 187 692 151,96                                        | 0,00                              | 25 083 577,95       | -12 948 321,22  | 12 135 256,73                                   | 330 190,36                        | 42 829,25  | 0,00 | 373 019,61                                        | 199 454 389,08                                            |  |
|                                 | OGÓŁEM (I+II)                                                                      | 188 150 842,70                                        | 0,00                              | 25 110 405,60       | -12 948 321,22  | 12 162 084,38                                   | 330 190,36                        | 42 829,25  | 0,00 | 373 019,61                                        | 199 939 907,47                                            |  |



Wartości w pozycji *Przemieszczenie* dotyczą :

- przekazania środków trwałych pomiędzy jednostkami.

Zwiększenie wartości w pozycji *Przychody (nabycie)* w poz. *środki trwałe w budowie (inwestycje)* w kwocie 12.362.804,24 zł dotyczy zwiększenia wartości środków trwałych w budowie - dokonane wydatki inwestycyjne (§ 606, 605) powiększanie o zrealizowane wydatki niewygasające z 2022r. w kwocie 191.416,60 zł.

Zmniejszenie wartości w pozycji *Zbycie* dotyczy:

- w pozycji *Grunty* w kwocie 16.748,56 zł - sprzedaż gruntów,
- w pozycji *Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej* w kwocie 165.590,98 zł – sprzedaż mieszkań,
- w pozycji *Środki transportu* w kwocie 147.850,82 zł - sprzedaż samochodu pożarniczego i samochodu Gazelle

**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 nie za rok obrotowy | inne       |                                               | dotyczące zlikwidowanych składników  | dotyczące zbycia 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       | 171 255,72                                   | 0,00                                | 5 201,84                                  | 296 427,67 | 301 629,51                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 472 885,23                                      | 0,00                                                | 12 633,16                        |  |
|      | UM                                                    | 0,00                                         | 0,00                                | 5 201,84                                  | 292 709,26 | 297 911,10                                    |                                      | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 297 911,10                                      | 0,00                                                | 12 633,16                        |  |
|      | ZEiFO                                                 | 171 255,72                                   | 0,00                                | 0,00                                      | 3 718,41   | 3 718,41                                      | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 174 974,13                                      | 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                 | 171 255,72                                   | 0,00                                | 5 201,84                                  | 296 427,67 | 301 629,51                                    | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 472 885,23                                      | 0,00                                                | 12 633,16                        |  |
| 2.1. | Grunty                                                | 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 0,00                                            | 23 517 324,06                                       | 23 799 001,66                    |  |
|      | UM                                                    | 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 0,00                                            | 23 283 285,06                                       | 23 564 962,66                    |  |
|      | ZEiFO                                                 | 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 0,00                                            | 231 694,00                                          | 231 694,00                       |  |
|      | MOPS                                                  | 0,00                                         | 0,00                                | 0,00                                      | 0,00       | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 0,00                                            | 2 345,00                                            | 2 345,00                         |  |
| 2.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 56 686 646,85                                | 0,00                                | 5 409 443,96                              | 0,00       | 5 409 443,96                                  | 125 680,90                           | 0,00                        | 0,00 | 125 680,90                       | 61 970 409,91                                   | 97 909 247,53                                       | 102 703 835,32                   |  |
|      | UM                                                    | 46 307 991,94                                | 0,00                                | 4 884 359,25                              | 0,00       | 4 884 359,25                                  | 125 680,90                           | 0,00                        | 0,00 | 125 680,90                       | 51 066 670,29                                   | 88 261 072,52                                       | 92 545 575,02                    |  |
|      | ZEiFO                                                 | 10 295 598,44                                |                                     | 522 487,10                                |            | 522 487,10                                    |                                      |                             | 0,00 | 0,00                             | 10 818 085,54                                   | 9 627 326,95                                        | 10 140 009,85                    |  |
|      | MOPS                                                  | 83 056,47                                    |                                     | 2 597,61                                  |            | 2 597,61                                      | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 85 654,08                                       | 20 848,06                                           | 18 250,45                        |  |
| 2.3  | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 042 842,56                                 | 0,00                                | 360 744,14                                | 0,00       | 360 744,14                                    | 32 514,05                            | 9 998,50                    | 0,00 | 42 512,55                        | 2 361 074,15                                    | 2 759 207,08                                        | 4 282 770,07                     |  |
|      | UM                                                    | 1 611 855,08                                 | 0,00                                | 276 087,18                                | 0,00       | 276 087,18                                    | 32 514,05                            | 0,00                        | 0,00 | 32 514,05                        | 1 855 428,21                                    | 2 062 408,21                                        | 3 605 244,41                     |  |
|      | ZEiFO                                                 | 393 267,92                                   |                                     | 68 061,01                                 |            | 68 061,01                                     |                                      | 9 998,50                    |      | 9 998,50                         | 451 330,43                                      | 603 653,21                                          | 600 975,95                       |  |
|      | MOPS                                                  | 37 719,56                                    |                                     | 16 595,95                                 | 0,00       | 16 595,95                                     |                                      |                             | 0,00 | 0,00                             | 54 315,51                                       | 93 145,66                                           | 76 549,71                        |  |
| 2.4  | Środki transportu                                     | 936 269,73                                   | 0,00                                | 157 546,39                                | 0,00       | 157 546,39                                    | 147 850,82                           | 0,00                        | 0,00 | 147 850,82                       | 945 965,30                                      | 467 878,56                                          | 512 606,67                       |  |
|      | UM                                                    | 889 369,73                                   | 0,00                                | 157 546,39                                | 0,00       | 157 546,39                                    | 147 850,82                           | 0,00                        | 0,00 | 147 850,82                       | 899 065,30                                      | 467 878,56                                          | 512 606,67                       |  |
|      | ZEiFO                                                 | 0,00                                         |                                     | 0,00                                      |            | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        |      | 0,00                             | 0,00                                            | 0,00                                                | 0,00                             |  |
|      | MOPS                                                  | 46 900,00                                    |                                     |                                           |            | 0,00                                          | 0,00                                 | 0,00                        | 0,00 | 0,00                             | 46 900,00                                       | 0,00                                                | 0,00                             |  |
| 2.5  | Inne środki trwałe                                    | 544 341,96                                   | 0,00                                | 33 745,08                                 | 0,00       | 33 745,08                                     | 0,00                                 | 316,70                      | 0,00 | 316,70                           | 577 770,34                                      | 123 990,42                                          | 182 069,43                       |  |
|      | UM                                                    | 536 473,65                                   | 0,00                                | 33 745,08                                 | 0,00       | 33 745,08                                     | 0,00                                 | 316,70                      | 0,00 | 316,70                           | 569 902,03                                      | 123 990,42                                          | 182 069,43                       |  |
|      | ZEiFO                                                 | 7 868,31                                     |                                     |                                           |            | 0,00                                          | 0,00                                 |                             |      | 0,00                             | 7 868,31                                        | 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                             |  |
| 2.   | Razem środki trwałe                                   | 60 210 101,10                                | 0,00                                | 5 961 479,57                              | 0,00       | 5 961 479,57                                  | 306 045,77                           | 10 315,20                   | 0,00 | 316 360,97                       | 65 855 219,70                                   | 124 777 647,65                                      | 131 480 283,15                   |  |
| II.  | Razem rzeczowe aktywa trwałe (I+II)                   | 60 381 356,82                                | 0,00                                | 5 966 681,41                              | 296 427,67 | 6 263 109,08                                  | 306 045,77                           | 10 315,20                   | 0,00 | 316 360,97                       | 66 328 104,93                                   | 124 777 647,65                                      | 131 492 916,31                   |  |

### Pozostałe środki trwałe – wartość brutto

| Jednostki    | Stan na początek roku BO | Zwiększenie         | Zmniejszenie      | Stan na koniec roku BZ |
|--------------|--------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| UM           | 3 259 523,12             | 615 780,66          | 62 133,67         | <b>3 813 170,11</b>    |
| ZEiFO        | 5 744 933,72             | 595 703,77          | 114 358,53        | <b>6 226 278,96</b>    |
| MOPS         | 213 831,22               | 194 106,38          | 0,00              | <b>407 937,60</b>      |
| <b>razem</b> | <b>9 218 288,06</b>      | <b>1 405 590,81</b> | <b>176 492,20</b> | <b>10 447 386,67</b>   |

### Pozostałe środki trwałe – umorzenie

| Jednostki    | Stan na początek roku BO | Zwiększenie         | Zmniejszenie      | Stan na koniec roku BZ |
|--------------|--------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|
| UM           | 3 259 523,12             | 615 780,66          | 62 133,67         | <b>3 813 170,11</b>    |
| ZEiFO        | 5 744 933,72             | 595 703,77          | 114 358,53        | <b>6 226 278,96</b>    |
| MOPS         | 213 831,22               | 194 106,38          | 0,00              | <b>407 937,60</b>      |
| <b>razem</b> | <b>9 218 288,06</b>      | <b>1 405 590,81</b> | <b>176 492,20</b> | <b>10 447 386,67</b>   |

## 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 2023r. wyceną rynkową 31 działek o łącznej powierzchni 10,4319 ha na kwotę 2.974.235 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 wieczysto przedstawia poniższa tabela

| Lp. | Treść<br>(nr działki, lokalizacja) | Wyszczególnienie               | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiana stanu w trakcie<br>roku obrotowego |              | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(4+5-6) |
|-----|------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------|
|     |                                    |                                |                                        | zwiększenia                               | zmniejszenia |                                                 |
| 1   | 2                                  | 3                              | 4                                      | 5                                         | 6            | 7                                               |
| 1.  | 1398/1 1398/2<br>ul. Kolejowa      | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 1013                                   | 0                                         | 0            | 1013                                            |
|     |                                    | Wartość (zł)                   | 863,70                                 | 558,30                                    | 0,00         | 1 422,00                                        |
| 2.  | 1384/20<br>ul. Piękna              | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 4623                                   | 0                                         | 0            | 4623                                            |
|     |                                    | Wartość (zł)                   | 2 316,10                               | 797,90                                    | 0,00         | 3 114,00                                        |
| 3.  | 4191/2<br>ul.Kilińskiego 2         | Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) | 499                                    | 0                                         | 0            | 499                                             |
|     |                                    | Wartość (zł)                   | 2 345,00                               | 0,00                                      | 0,00         | 2 345,00                                        |

Zmiana wartości działek nastąpiła na skutek aktualizacji szacunku ceny nieruchomości w związku z ich podziałem.

**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                                                | 51 762,00                        | 0,00                             | 9 643,00     | 42 119,00                              |
|       | UM                                                    | 51 762,00                        | 0,00                             | 9 643,00     | 42 119,00                              |
|       | 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                             | 80 000,00    | 464 197,00                             |
|       | UM                                                    | 544 197,00                       | 0,00                             | 80 000,00    | 464 197,00                             |
|       | 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 |                                                       | 595 959,00                       | 0,00                             | 89 643,00    | 506 316,00                             |

**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" | 2                                | 500,00   | 0           | 0,00    | 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                                 | 60 657,28                        | 40 095,48                         | 0,00          | 0,00              | 100 752,76                               |
| 2.  | podatki                                              | 364 404,56                       | 42 882,98                         | 20 158,00     | 872,00            | 386 257,54                               |
| 3.  | zajęcie pasa drogowego                               | 7 368,25                         | 659,94                            | 0,00          | 0,00              | 8 028,19                                 |
| 4.  | deponowanie odpadów                                  | 2 294,20                         | 67,21                             | 466,21        | 0,00              | 1 895,20                                 |
| 5.  | czynsz dzierżawny                                    | 455,63                           | 34,68                             | 0,00          | 0,00              | 490,31                                   |
| 6.  | użytkowanie wieczyste                                | 127 759,68                       | 16 620,32                         | 59,10         | 0,00              | 144 320,90                               |
| 7.  | opłata eksploatacyjna                                | 368 694,72                       | 8 321,84                          | 0,00          | 275 098,97        | 101 917,59                               |
| 8.  | gospodarowanie odpadami                              | 123 879,51                       | 50 816,26                         | 17 841,31     | 6 500,20          | 150 354,26                               |
| 9.  | przekształcenie użytk.wieczystego w prawo własności  | 3 290,48                         | 835,47                            | 0,00          | 0,00              | 4 125,95                                 |
| 10. | kara umowna - niedotrzymanie warunków umowy koncesji | 234 000,00                       | 0,00                              | 0,00          | 0,00              | 234 000,00                               |
| 11. | fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (BP)   | 2 994 324,42                     | 247 290,62                        | 0,00          | 0,00              | 3 241 615,04                             |
| 12. | fundusz alimentacyjny, zaliczki alimentacyjne (JST)  | 1 969 351,35                     | 23 773,68                         | 0,00          | 0,00              | 1 993 125,03                             |
|     |                                                      | 6 256 480,08                     | 431 398,48                        | 38 524,62     | 282 471,17        | 6 366 882,77                             |

**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 | 5 777 335,72            | 4 951 414,80           | 15 450 000,00          | 26 178 750,52          |
| Razem |                                                                                                                   | 5 777 335,72            | 4 951 414,80           | 15 450 000,00          | 26 178 750,52          |

Kwota zobowiązań finansowych na dzień 31.12.2023r. wynosi 29.925.635,88 zł, planowane rozchody w 2024r. wynoszą 3.746.885,36 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 29.925.635,88 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 1.082.226,96 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 2023r. | Urząd Miejski     | Oświata             | MOPS              |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1                                             | 2                                                               | 3                 | 4                   | 5                 |
| a) odprawy emerytalne i rentowe               | 1 014 222,69                                                    | 74 798,40         | 870 352,29          | 69 072,00         |
| b) nagrody jubileuszowe                       | 732 632,96                                                      | 132 806,32        | 563 809,09          | 36 017,55         |
| c) świadczenia urlopowe (ekwiwalent za urlop) | 5 610,96                                                        | 5 610,96          | 0,00                | 0,00              |
| d) inne                                       | 0,00                                                            | 0,00              | 0,00                | 0,00              |
| <b>SUMA</b>                                   | <b>1 752 466,61</b>                                             | <b>213 215,68</b> | <b>1 434 161,38</b> | <b>105 089,55</b> |



## 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 9.463.412,26 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 408.294,30 zł.

W Pasywach zostały wykazane w zobowiązaniach w poz. Pozostałe zobowiązania- z tytułu funduszu alimentacyjnego w kwocie 5.262.885,69 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w kwocie 399.224,53 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               | 8 857 505,72                                             | 0,00          | 0,00                   |
| 2.           | Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym | 334 899,80                                               | 0,00          | 0,00                   |
| 3.           | Zadanie rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym                                   | 2 537 763,82                                             | 0,00          | 0,00                   |
| 4.           | Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończone                     | 632 634,90                                               | 0,00          | 0,00                   |
| SUMA obrotów |                                                                                          | 12 362 804,24                                            | 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 2023r. 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 2022, a wprowadzone do budżetu roku 2023:

- 1) **grant – Cyfrowa Gmina** — środki finansowe z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś priorytetowa V, Działanie 5.1 Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia w ramach grantu Cyfrowa Gmina. Wartość dofinansowania po wykonaniu wyniosła 535.138,15 zł (bieżące 437.107,15 zł i majątkowe 98.031 zł) i jest to 100% całkowitej realizacji zadania.
- 2) **środki na realizację projektu Dostępność w Gminie Szydłowiec** środki z grantu w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Zadanie wieloletnie 2022-2023. Wartość dofinansowania w 2022 r. - 90.000 zł. a w 2023 r. 10.000 zł.
- 3) **wpłaty mieszkańców 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 r. kwota ta wyniosła 408.711,26zł na poczet sprzedaży węgla w 2023r. W 2023 roku wydatkowano na ten cel kwotę 1.730.822,37 zł.

W ramach Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy gmina w 2023r. otrzymała i wydatkowała środki w wysokości 688.082,60 zł.

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



Signed by /  
Podpisano przez:  
Iwona Małgorzata  
Czarnota  
Gmina Szydłowiec  
Date / Data:  
2024-04-30 14:35



Signed by /  
Podpisano przez:  
Artur Ludew  
Gmina  
Szydłowiec  
Date / Data:  
2024-04-30 14:48