

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Zagnańsk
1.2	siedzibę jednostki
	Zagnańsk
1.3	adres jednostki
	ul. Spacerowa 8, 26-050 Zagnańsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 291010866 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Urząd Gminy

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz bez względu na wartość: meble, lodówki, telewizory, magnetofony, magnetowidy, odtwarzacze DVD, drukarki i sprzęt fotograficzny wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:
 - 1) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - 3) odzież i umundurowanie,
 - 4) meble i dywany,
 - 5) inwentarz żywy
- d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

3. W Urzędzie Gminy w ciągu roku nie prowadzi się gospodarki magazynowej. Ujmuje się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Wyceny dokonuje się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

2) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i nalicza się raz pod datą 31 grudnia.

4) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.

5) Do ewidencji w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto zasady:

Ewidencja szczegółowa pozostałych środków trwałych prowadzona jest ręcznie w poniższy sposób:

a/ pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00 zł i wyższej od 700,00 zł podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w prowadzonych księzkach inwentarzowych do konta 013 "Pozostałe środki trwałe",

b/ środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych,

c/ pozostałe środki trwałe o wartości równej bądź niższej od 700,00 zł podlegają tylko pozabilansowej ewidencji ilościowej w księzkach inwentarzowych.

Materiały biurowe, środki czystości oraz drobne materiały na bieżące naprawy, które bezpośrednio po zakupie odnoszone są w koszty, objęte są pozabilansową ewidencją ilościową. Materiały te są przekazywane pracownikom za potwierdzeniem odbioru lub za potwierdzeniem na fakturze zakupu.

Materiały odpisuje się bezpośrednio w koszty i ich stan nie jest istotny (zgodnie z zasadą istotności) dla wyniku finansowego i nie dokonuje się wyceny i inwentaryzacji na dzień bilansowy.

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00zł do 10 000,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Tego rodzaju środki trwałe są umarżane jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu wydania ich do używania.
 - c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:
 - cen nabycia,
 - kosztów wytworzenia,
 - wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych),
 - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny).

Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości, w jakiej aktywa te zostały przyjęte do ewidencji, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
4. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku i nalicza się raz pod datą 31 grudnia.
5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarża się i amortyzuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Zespół Szkoły Podstawowej Nr 2 i Przedszkola w Zagnańsku Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Samsonowie Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola w Tumlinie Szkoła Podstawowa Nr 1 w Zagnańsku Szkoła Podstawowa w Kajetanowie

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 700,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

	<p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) odzież i umundurowanie, 4) meble i dywany, 5) inwentarz żywy <p>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w zależności od tego, w jaki sposób zostały one przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:</p> <ul style="list-style-type: none"> - cen nabycia, - kosztów wytworzenia, - wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych), - ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu (dot. to przypadku, gdy nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny). <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	Brak danych
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 według załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- informacje według załącznika nr 2
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
	- informacje według załącznika nr 3
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- 3 000 udziałów po 100,00 zł = 300 000,00 zł słownie: Trzysta tysięcy gr 00/100
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)
	- informacje według załącznika nr 4

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- informacje według załącznika nr 5
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
c)	powyżej 5 lat
	- informacje według załącznika nr 5
1.10.	kwotę 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę 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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 053 120,58 zł słownie: dwa miliony pięćdziesiąt trzy tysiące sto dwadzieścia gr 58/100
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	600.211,80 zł słownie: sześćset tysięcy dwieście jedenaście gr 80/100 w tym: nagrody jubileuszowe: 319.431,51 zł, ekwiwalent za urlop 22.963,24 zł, odprawy emerytalne 257.817,15 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	- informacje według załącznika nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację 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

	<p>a) 5.310.592,62 zł słownie: pięć milionów trzysta dziesięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt dwa gr 62/100 – pozostałe środki trwałe umorzone w miesiącu zakupu i przekazane do użytkowania (saldo narastające konta 013/072)</p> <p>b) 563.977,45 zł słownie: pięćset sześćdziesiąt trzy tysiące dziewięćset siedemdziesiąt siedem gr 45/100 – zbiory biblioteczne (saldo narastające konta 014)</p>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycie i wytworzenie	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	239 844,89	0,00	91 614,65	0,00	91 614,65	0,00	0,00	2 116,00	0,00	2 116,00	329 343,54	218 360,31	99 401,74	2 116,00	315 646,05	21 484,58	13 697,49
2	Środki trwałe:	200 373 042,99				16 052 010,50					354 395,58	216 070 657,91	76 427 200,69	6 489 073,90	284 811,70	82 631 462,89	123 945 842,30	133 439 195,02
Grupa 0	Grunty	32 499 567,34	0,00	541 370,33	0,00	541 370,33	0,00	52 604,07	0,00	2 079,81	54 683,88	32 986 253,79	0,00	0,00	0,00	0,00	32 499 567,34	32 986 253,79
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	45 101 199,41	0,00	85 799,85	0,00	85 799,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 186 999,26	24 394 862,16	1 039 666,46	0,00	25 434 528,62	20 706 337,25	19 752 470,64
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 732 009,35	0,00	14 961 216,82	18 300,00	14 979 516,82	0,00	0,00	91 465,34	0,00	91 465,34	128 620 060,83	46 570 698,73	4 877 888,82	91 465,34	51 357 122,21	67 161 310,62	77 262 938,62
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 010 529,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 529,30	468 210,79	119 076,00	0,00	587 286,79	1 542 318,51	1 423 242,51
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 712 083,77	0,00	111 973,12	0,00	111 973,12	0,00	0,00	118 658,36	0,00	118 658,36	1 705 398,53	1 294 458,34	128 883,22	118 658,36	1 304 683,20	417 625,43	400 715,33
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	259 114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 114,00	246 852,39	2 801,57	0,00	249 653,96	12 261,61	9 460,04
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 054 420,15	0,00	11 999,88	14 900,00	26 899,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 081 320,03	1 328 901,03	103 776,07	0,00	1 432 677,10	725 519,12	648 642,93
Grupa 7	Środki transportu	2 599 095,09	0,00	306 450,50	0,00	306 450,50	0,00	74 688,00	0,00	0,00	74 688,00	2 830 857,59	1 821 013,02	191 863,47	74 688,00	1 938 188,49	778 082,07	892 669,10
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	405 024,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 900,00	14 900,00	390 124,58	302 204,23	25 118,29	0,00	327 322,52	102 820,35	62 802,06
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- 2 079,81 - grupa 0 - grunty, w tym: przejście z mocy prawa na własność Powiatu Kieleckiego - 2 075,70; przejście z mocy prawa na własność Województwa Świętokrzyskiego - 4,11

- 18 300,00 - grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej, nieodpłatne otrzymanie na własność od osoby fizycznej

- 14 900,00 - zmiana klasyfikacji środka trwałego pomiędzy grupą 6 i 8 (ZSP Nr 2 i P W Zagnańsku)

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.4. Informacji dodatkowej

Wartość gruntów w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Działka 591/2 obręb Zagnańsk - podział geodezyjny na działki:	Powierzchnia (m ²)	0,5500	0,00	0,5500	0,00
		Wartość (zł)	68 585,00	0,00	68 585,00	0,00
	Działka 591/29 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,5122	0,00	0,5122
		Wartość (zł)	0,00	63 999,34	0,00	63 999,34
	Działka 591/30 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,0219	0,00	0,0219
		Wartość (zł)	0,00	2 736,40	0,00	2 736,40
	Działka 591/31 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,0148	0,00	0,0148
		Wartość (zł)	0,00	1 849,26	0,00	1 849,26
2.	Działka 869/9 obręb Zagnańsk-podział geodezyjny na działki:	Powierzchnia (m ²)	0,4931	0,00	0,4931	0,00
		Wartość (zł)	61 489,57	0,00	61 489,57	0,00
	Działka 869/14 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,4570	0,00	0,4570
		Wartość (zł)	0,00	56 999,46	0,00	56 999,46
	Działka 869/15 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,0360	0,00	0,0360
		Wartość (zł)	0,00	4 490,11	0,00	4 490,11
3.	Działka 869/7 obręb Zagnańsk- podział geodezyjny na działki:	Powierzchnia (m ²)	0,9467	0,00	0,9467	0,00
		Wartość (zł)	118 053,49	0,00	118 053,49	0,00
	Działka 869/10 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,9262	0,00	0,9262
		Wartość (zł)	0,00	116 036,45	0,00	116 036,45
	Działka 869/11 obręb Zagnańsk	Powierzchnia (m ²)	0,00	0,0161	0,00	0,0161
		Wartość (zł)	0,00	2 017,04	0,00	2 017,04

.....
(główny księgowy)2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	109 822,27	78 587,77	104 440,36	83 969,68
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 150,00	5 535,00	0,00	11 685,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- 79.840,36 zł zestaw komputerowy wraz z serwerem do Urzędu Stanu Cywilnego (sprzęt oddany do Ministerstwa),
- 24.600,00 zł urządzenia wielofunkcyjne - 2 szt na podstawie umowy dzierżawy (sprzęt oddany właścicielowi)
- 11.687,77 zł wyposażenie otrzymane od Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (USC)- pozostałe środki trwałe
- 66.900,00 zł urządzenia na podstawie umowy dzierżawy (pozostałe środki trwałe-drukarki 10.900,00 zł oraz środki trwałe-kserokopiarki 56.000,00 zł)
- 5 381,91 zł komputer wraz z drukarką do obsługi Karty Dużej Rodziny, terminal mobilny(sprzęt z Ministerstwa)
- 11.685,00 zł urządzenia wielofunkcyjne - 3 sztuki na podstawie umowy dzierżawy (GOPS)

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		5 673 521,15	522 752,06	105 458,22	6 090 814,99
Urząd Gminy w Zagnańsku		1 128 706,15	202 463,82	35 807,28	1 295 362,69
	dochody z tytułu użytkowania wieczystego	127 837,46	21 624,00	0,00	149 461,46
	podatki od osób prawnych	339 145,10	81 637,00	10,00	420 772,10
	podatki od osób fizycznych	297 557,53	38 607,50	2 841,68	333 323,35
	opłaty stanowiące dochody jst	2 844,35	2 860,35	3 923,98	1 780,72
	gospodarka komunalna-odpady	46 048,49	23 676,25	11 776,97	57 947,77
	odsetki	315 273,22	34 058,72	17 254,65	332 077,29
Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zagnańsku		4 544 815,00	320 288,24	69 650,94	4 795 452,30
	dochody z tytułu odpłatności za DPS	31 770,73	24 646,13	0,00	56 416,86
	dochody z tytułu zwrotu zasiłków	1 233,07	22 197,85	0,00	23 430,92
	dochody z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej	394 808,58	0,00	21 128,03	373 680,55
	dochody z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego	2 851 129,88	61 368,75	39 123,64	2 873 374,99
	odsetki	1 265 872,74	212 075,51	9 399,27	1 468 548,98

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności			Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6)
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	8
1	Zobowiązania długoterminowe	22 343 263,00	6 505 263,00	5 000 000,00	8 058 000,00	19 563 263,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług					
3	Zobowiązania wobec budżetów					
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń					
6	Pozostałe zobowiązania					
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)					
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
	Razem:	22 343 263,00	6 505 263,00	5 000 000,00	8 058 000,00	19 563 263,00

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	12 360 809,27
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

.....
(główny księgowy)

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)