

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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 2023r. do 31 grudnia 2023 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)

Agnieszka  
Sylwia  
Niebudek

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka Sylwia  
Niebudek  
Data: 2024.04.29  
13:58:08 +02'00'

Wojciech  
Ślęfarski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30  
07:41:44 +02'00'

## **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 ksiązkach 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 ksiązkach 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 używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3) odzież i umundurowanie,</li> <li>4) meble i dywany,</li> <li>5) inwentarz żywy</li> </ol> <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 używania.</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"> <li>- cen nabycia,</li> <li>- kosztów wytworzenia,</li> <li>- wartości przeszacowane (po aktualizacji wyceny środków trwałych),</li> <li>- 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).</li> </ul> <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
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1.754.358,48 zł słownie: jeden milion siedemset pięćdziesiąt cztery tysiące trzysta pięćdziesiąt osiem gr 48/100
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1.020.843,30 zł słownie: jeden milion dwadzieścia tysięcy osiemset czterdzieści trzy gr 30/100, w tym: nagrody jubileuszowe: 428.844,21 zł, ekwiwalent za urlop 26.855,64 zł, odprawy emerytalne 412.143,45 zł, nagrody KEN 153.000,00 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) 5.204.730,41 zł słownie: pięć milionów dwieście cztery tysiące siedemset trzydzieści gr 41/100 – pozostałe środki trwałe umorzone w miesiącu zakupu i przekazane do użytkowania (saldo narastające konta 013/072)</p> <p>b) 578.259,09 zł słownie: pięćset siedemdziesiąt osiem tysięcy dwieście pięćdziesiąt dziewięć gr 09/100 – 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

Agnieszka  
Sylwia  
Niebudek

Elektronicznie podpisany  
przez Agnieszka Sylwia  
Niebudek  
Data: 2024.04.29 13:58:49  
+02'00'

(główny księgowy)

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech  
Ślęfarski

Elektronicznie  
podpisany przez  
Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30  
07:54:52 +02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1  
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej  
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia			Wartość netto składników aktywów					
		aktualizacja	nabycie i wyworzenie	przemieszczenie	aktualizacja	zbycie	likwidacja			inne *	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenia umorzenia	Umożnienie - 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	329 343,54	0,00	105 367,46	0,00	105 367,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434 711,00	315 646,05	115 982,14	0,00	431 628,19	13 697,49	3 082,81
2	Środki trwałe:	216 070 698,11	0,00	38 519 810,38	1 564 962,50	40 084 772,88	0,00	77 122,52	151 082,36	1 955 035,50	2 183 230,36	253 972 180,61	82 631 462,89	8 377 865,86	1 340 671,90	89 668 157,65	133 439 195,22	164 304 022,76
	Grupa 0	Chirny	32 985 253,79	0,00	1 179 855,73	0,00	1 179 855,73	0,00	77 122,52	0,00	77 122,52	34 088 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 986 253,79	34 088 987,00
		Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	45 186 999,46	0,00	5 426 034,38	1 564 962,50	6 990 996,88	0,00	0,00	0,00	1 564 962,50	50 613 033,84	25 434 528,62	2 209 066,75	1 167 894,50	26 475 700,87	19 752 470,94	24 137 332,97
	Grupa 2	Obiekty inżynieri iądowej i wodnej	128 620 660,83	0,00	31 602 435,03	0,00	31 602 435,03	0,00	6 000,00	356 045,00	362 045,00	159 860 450,86	51 357 122,21	5 599 982,98	4 657,04	56 952 448,15	77 262 938,62	102 908 002,71
	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	2 010 929,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 529,30	587 286,79	119 076,00	0,00	706 362,79	1 423 242,51	1 304 166,51
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 705 996,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 902,62	0,00	118 902,62	1 566 495,71	1 304 663,20	142 201,61	118 902,62	1 327 861,99	400 715,33	256 513,72
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	259 114,00	0,00	20 465,00	0,00	20 465,00	0,00	0,00	4 500,00	4 500,00	275 098,00	249 653,96	1 776,95	4 500,00	246 932,91	9 460,04	28 165,09
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 081 320,03	0,00	280 000,24	0,00	280 000,24	0,00	0,00	18 528,00	18 528,00	2 342 792,27	1 432 677,10	93 561,63	18 528,00	1 507 710,73	649 642,93	835 081,54
	Grupa 7	Środki transportu	2 830 857,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 857,59	1 938 188,49	194 970,86	0,00	2 132 659,45	692 669,10	688 298,14
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	390 124,58	0,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	26 185,54	11 000,00	37 185,54	363 935,04	327 322,52	17 327,98	26 185,54	318 460,96	62 802,06	45 474,08
	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

- \* 1 564 962,50 budynki-Przedsiębiorstwo w Samosnowie-przeniesienie trwałym zarządkiem jednostce oświatowej ZSPiP w Samosnowie
- \* 356 045,00 przekazanie dla Powiatu (kieleckiego) projektu budowlanego budowy ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż tróg powiatowych w msc Umer-Koloman wraz z przebudową drogi w msc. Umer
- \* 18 528,00 umowa darowizny na rzecz Jendpostek OSP syreny alarmowej, aparatu powietrznego oraz rozpiercacza kolumnowego
- \* 11 000,00 umowa darowizny drabiny strażackiej na rzecz jednostki OSP
- \* 4 500,00 przekazanie zmywarki przez ZSPiP w Zagnańsku dla OSP Zagnańsk

Agnieszka Sylwia Niebudek  
Elektronicznie podpisany przez  
Agnieszka Sylwia Niebudek  
Data: 2024.04.29 13:59:19 +02'00'

Agnieszka Sylwia Niebudek  
Elektronicznie podpisany przez  
Agnieszka Sylwia Niebudek  
Data: 2024.04.29 13:59:19 +02'00'

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech  
Ślęfarski  
Elektronicznie podpisany  
przez Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30 07:55:23  
+02'00'  
(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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	0,00	0,0161	0,00	0,0161
		Wartość (zł)	0,00	2 017,04	0,00	2 017,04

Agnieszka Sylwia  
NiebudekElektronicznie podpisany przez  
Agnieszka Sylwia Niebudek  
Data: 2024.04.29 13:59:35  
+02'00'

(główny księgowy)

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech  
ŚlęfarskiElektronicznie podpisany  
przez Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30  
07:55:49 +02'00'

(kierownik jednostki)



## Załącznik nr 3

## Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

## Środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe niemortyzowane 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)
		3	4	zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	83 969,68	14 200,00	32 000,00		66 169,68
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	11 685,00	18 450,00	11 685,00		18 450,00
10	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- 11.687,77 zł wyposażenie otrzymane od Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (USC)-  
pozostałe środki trwałe- 49.100,00 zł na podstawie umowy dzierżawy (pozostałe środki trwałe-drukarki  
25.100,00 zł oraz środki trwałe-kserokopiarki 24.000,00 zł)5.381,91 zł komputer wraz z drukarką do obsługi Kart Dużej Rodziny (sprzęt otrzymany z  
Ministerstwa) w GOPS

18.450,00 zł urządzenia na podstawie umowy dzierżawy w GOPS

Agnieszka ..... Elektronicznie podpisany  
Sylvia (główny księgowy) przez Agnieszka Sylwia  
Niebudek  
Data: 2024.04.29 13:59:52  
+02'00'

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30  
07:56:08 +02'00'

(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 <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>		
1	2	3	4	5	6	
<b>Należności ogółem, w tym:</b>						
	<b>Urząd Gminy w Zagnańsku</b>	<b>1 295 362,69</b>	<b>96 074,31</b>	<b>382 973,31</b>	<b>1 008 463,69</b>	
	dochody z tytułu użytkowania wieczystego	149 461,46	13 662,00	0,00	163 123,46	
	podatki od osób prawnych	420 772,10	4 101,00	207 822,40	217 050,70	
	podatki od osób fizycznych	333 323,35	33 684,50	39 994,59	327 013,26	
	opłaty stanowiące dochody jst	1 780,72	137,37	50,48	1 867,61	
	gospodarka komunalna-odpady	57 947,77	21 399,35	12 966,82	66 380,30	
	odsetki	332 077,29	23 090,09	122 139,02	233 028,36	
	<b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zagnańsku</b>	<b>4 795 452,30</b>	<b>397 393,78</b>	<b>205 883,07</b>	<b>4 986 963,01</b>	
	dochody z tytułu odpłatności za DPS	56 416,86	52 379,22	31 330,72	77 465,36	
	dochody z tytułu zwrotu zasiłków	23 430,92	0,00	261,20	23 169,72	
	dochody z tytułu zwrotu zaliczki alimentacyjnej	373 680,55	0,00	36 004,66	337 675,89	
	dochody z tytułu zwrotu funduszu alimentacyjnego	2 873 374,99	74 172,09	76 652,78	2 870 894,30	
	odsetki	1 468 548,98	270 842,47	61 633,71	1 677 757,74	

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 odpisów aktualizujących, 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.

Agnieszka

Sylvia Njebudek  
(główny księgowy)Elektronicznie podpisany przez  
Agnieszka Sylwia Njebudek  
Data: 2024.04.29 14:00:11  
+02'00'

2024-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech  
ŚlęfarskiElektronicznie podpisany  
przez Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30 07:56:26  
+02'00'

(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		
	2	3	4	5	6	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	17 058 000,00	8 800 000,00	7 100 000,00	9 158 000,00	25 058 000,00	
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:	17 058 000,00	8 800 000,00	7 100 000,00	9 158 000,00	25 058 000,00	

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.

**Agnieszka Sylwia Niebudek**  
 Elektronicznie podpisany przez Agnieszka Sylwia Niebudek  
 Data: 2024.04.29 14:00:27 +02'00'

**Wojciech Ślęfarski**  
 Elektronicznie podpisany przez Wojciech Ślęfarski  
 Data: 2024.04.30 07:56:42 +02'00'

2024-04-29  
 (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 *	8 206 673,84
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

\* obroty WN konta 080

**Agnieszka  
Sylwia  
Niebudek**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Agnieszka Sylwia  
Niebudek  
Data: 2024.04.29  
14:00:41 +02'00'

(główny księgowy)

**Wojciech  
Ślęfarski**

Elektronicznie  
podpisany przez  
Wojciech Ślęfarski  
Data: 2024.04.30  
07:57:00 +02'00'

2024-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)