

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki: GMINA BODZENTYN
1.2	Siedzibę jednostki: ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn
1.3	Adres jednostki: ul. Suchedniowska 3, 26-010 Bodzentyn
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Regon 291009700 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 r do 31.12.2022 r
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Urząd Miasta i Gminy Bodzentyn</p> <p>1.Aktywa i pasywa wycenia się 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 roku 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.</p> <p>2.Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku nieprzekraczające 500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej przekraczające 500,00 zł, do 3.500,00 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu oddania ich do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i zbiory biblioteczne;</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie ;</p> <p>4)meble i dywany,</p> <p>5)inwentarz żywy,</p> <p>d) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3500,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje się od nich odpisów amortyzacyjnych (za wyjątkiem</p>

gruntów). Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 30%, a prawo wieczystego użytkowania gruntów według stawki 5%.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu oddania składnika do używania.

Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu, jako koszty remontu.

3. Materiały w Urzędzie Miasta i Gminy Bodzentyn wycenia się według cen zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego.

Zakupionych materiałów nie ewidencjonuje się w księgach inwentarzowych.

4. Nie rozlicza się kosztów w czasie.

Centrum Obsługi Oświaty w Bodzentynie

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 3500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 3 500,00 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,
- c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od

miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Szkoła Podstawowa im. Poetów Doliny Wilkowskiej w Świętej Katarzynie

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 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 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,

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Szkoła Podstawowa im. Stefana Żeromskiego w Psarach Starej Wsi

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 3500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 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,
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 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Szkoła Podstawowa w Woli Szczygielkowej

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 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 zł jednostka zalicza 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,
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 3500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Zespół Szkół we Wzdole Rządowym

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 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 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, 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 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Zespół Szkolno- Przedszkolny w Bodzentynie

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 3 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 3 500,00 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,

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 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo- wartościową i wycenia się je według cen zakupu.

4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.

Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bodzentynie

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) Podstawowym poziomem istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest kwota o wartości początkowej powyżej 3 500,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

b) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym wartość 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową aktywów trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

c) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej 3.500,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych).

d) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3 500,00 zł zalicza się

	<p>bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p> <p>4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.</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.
	Tabela Nr 1: Główne składniki aktywów trwałych
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
	Brak danych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela Nr 2: Grunty w wieczystym użytkowaniu
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
	Tabela Nr 3: Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane. 1) Kancelaria Prezesa Rady Ministrów- zadania realizowane w zakresie spraw obywatelskich – kwota 21 119,02 zł
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1) 167 924 x 100 zł= 16 792 400,00 zł Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych, Spółka z o.o , ul. Kielecka 83, 26-010 Bodzentyn 2) 50 x 50 zł = 2 500,00 zł Rolno-Spożywczy Rynek Hurtowy S.A Radom, ul. Lubelska 65
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)
	Tabela Nr 4: Stan odpisów aktualizujących wartość należności
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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 3 749 440,00 zł

b)	Powyżej 3 do 5 lat 4 235 440,00 zł
c)	Powyżej 5 lat 19 323 977,61 zł
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
	Brak danych
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1.12	Łączną 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
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych 25 408 803,94 zł w tym: wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego 24 608 803,94 zł
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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
	Suma gwarancyjna 422 675,95 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 47 146,78 zł 2. Nagrody jubileuszowe- 358 998,35 zł 3. Odprawa emerytalna – 231 586,11 zł 4. Odprawa pośmiertna – 10 745,70 zł
1.16	Inne informacje
	Brak danych
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
	11 155 132,93 zł
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kopeć Danuta - Skarbnik

2023-03-31

Dariusz Skiba-Burmistrz

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 1, poz. 1.1.: Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przeznaczenie		Zysk	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	342 968,46	0,00	32 110,33	5 332,00	37 442,33	0,00	14 150,09	0,00	14 150,09	366 260,70	342 968,46	0,00	33 029,71	0,00	33 029,71	14 150,09	361 848,08	0,00	4 412,62
2.	ŚRODKI TRWAŁE	91 540 605,51		486 821,26	9 678 772,19	10 165 593,45	462 151,41	106 142,95	0,00	568 294,36	101 137 904,60	32 430 840,25	0,00	3 466 689,62	0,00	3 466 689,62	106 142,95	35 791 386,92	59 109 765,26	65 346 517,68
1)	Grunty	5 450 988,41	0,00	46 771,00	597 186,90	643 957,90	31 890,87	0,00	0,00	31 890,87	6 063 055,44	74 970,15	0,00	21 640,48	0,00	21 640,48	0,00	96 610,63	5 376 018,26	5 966 444,81
2)	Budynki i Lokale	34 849 376,35	0,00	14 760,00	977 331,16	992 091,16	0,00	0,00	0,00	0,00	35 841 467,51	11 848 889,09	0,00	907 648,53	0,00	907 648,53	0,00	12 756 537,62	23 000 487,26	23 084 929,89
3)	Obiekty Inżynierii Lądowej i Wodnej	46 041 858,94	0,00	0,00	7 781 220,47	7 781 220,47	418 660,54	0,00	0,00	418 660,54	53 404 418,87	15 864 286,69	0,00	1 957 348,97	0,00	1 957 348,97	0,00	17 821 635,66	30 177 572,25	35 582 783,21
4)	Kotły i maszyny energetyczne	137 012,45	0,00	22 509,00	4 887,50	27 396,50	0,00	0,00	0,00	0,00	164 408,95	71 238,19	0,00	9 260,08	0,00	9 260,08	0,00	80 498,27	65 774,26	83 910,68
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	519 524,53	0,00	0,00	15 260,50	15 260,50		24 878,49	0,00	24 878,49	509 906,54	470 748,67	0,00	15 399,13	0,00	15 399,13	24 878,49	461 269,31	48 775,86	48 637,23
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	255 385,54	0,00	0,00	29 791,00	29 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	285 176,54	231 767,38	0,00	6 281,83		6 281,83	0,00	238 049,21	23 618,16	47 127,33
7)	Urządzenia techniczne	290 483,45	0,00	0,00	151 396,15	151 396,15	0,00	0,00	0,00	0,00	441 879,60	187 888,98	0,00	16 270,25	0,00	16 270,25	0,00	204 159,23	102 594,47	237 720,37
8)	Środki transportu	356 983,71	0,00	0,00	65 100,00	65 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422 083,71	354 431,71	0,00	10 577,00	0,00	10 577,00	0,00	365 008,71	2 552,00	57 075,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 638 992,13	0,00	402 781,26	56 598,51	459 379,77	11 600,00	81 264,46	0,00	92 864,46	4 005 507,44	3 326 619,39	0,00	522 263,35	0,00	522 263,35	81 264,46	3 767 618,28	312 372,74	237 889,16
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 091 724,54	0,00	24 528,12	83 909,30	108 437,42	0,00	35 175,21	0,00	35 175,21	1 164 986,75	1 091 724,54	0,00	108 437,42	0,00	108 437,42	35 175,21	1 164 986,75	0,00	0,00
RAZEM		92 975 298,51	0,00	543 459,71	9 768 013,49	10 311 473,20	462 151,41	155 468,25	0,00	617 619,66	102 669 152,05	33 865 533,25	0,00	3 608 156,75	0,00	3 608 156,75	155 468,25	37 318 221,75	59 109 765,26	65 350 930,30

Tabela Nr 2, poz. 1.4.:Grunty 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
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Dz. Nr 26/3 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	114,00			114,00
		Wartość (zł)	10 796,68			10 796,68
2.	Dz. Nr 26/4 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	323,00			323,00
		Wartość (zł)	19 288,60			19 288,60
3.	Dz. Nr 26/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	64,00			64,00
		Wartość (zł)	1 021,87			1 021,87
4.	Dz. Nr 45/4 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	140,00			140,00
		Wartość (zł)	4 977,55			4 977,55
5.	Dz. Nr 45/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	177,00			177,00
		Wartość (zł)	4 419,13			4 419,13
6.	Dz. Nr 45/6 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	55,00			55,00
		Wartość (zł)	9 189,07			9 189,07
7.	Dz. Nr 45/8 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	412,00			412,00
		Wartość (zł)	5 590,09			5 590,09
8.	Dz. Nr 45/9 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	73,00			73,00
		Wartość (zł)	1 276,48			1 276,48
9.	Dz. Nr 62/3 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	134,00			134,00
		Wartość (zł)	1 897,63			1 897,63
10.	Dz. Nr 62/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	1 223,00			1 223,00
		Wartość (zł)	15 684,70			15 684,70
11.	Dz. Nr 4043/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	95,00			95,00
		Wartość (zł)	14 962,69			14 962,69
12.	Dz. Nr 4044/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	24,00			24,00
		Wartość (zł)	587,68			587,68
13.	Dz. Nr 4049/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	24,00			24,00
		Wartość (zł)	587,68			587,68
14.	Dz. Nr 4050/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	27,00			27,00
		Wartość (zł)	620,89			620,89
15.	Dz. Nr 4052/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	26,00			26,00
		Wartość (zł)	2 521,24			2 521,24
16.	Dz. Nr 4309/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	1 795,00			1 795,00
		Wartość (zł)	54 111,13			54 111,13
17.	Dz. Nr 4313/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	787,00			787,00
		Wartość (zł)	12 181,66			12 181,66

18.	Dz. Nr 4313/2 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	177,00		177,00
		Wartość (zł	2 490,49		2 490,49
19.	Dz. Nr 4313/3 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	1 379,00		1 379,00
		Wartość (zł	30 202,39		30 202,39
20.	Dz. Nr 4316/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	2 673,00		2 673,00
		Wartość (zł	59 685,59		59 685,59
21.	Dz. Nr 2948/2213 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	723,00		723,00
		Wartość (zł	16 673,62		16 673,62
22.	Dz. Nr 379/1 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	50,00		50,00
		Wartość (zł	2 091,97		2 091,97
23.	Dz. Nr 379/2 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	751,00		751,00
		Wartość (zł	18 264,01		18 264,01
24.	Dz. Nr 379/5 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	1 276,00		1 276,00
		Wartość (zł	50 876,23		50 876,23
25.	Dz. Nr 380/4 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	9,00		9,00
		Wartość (zł	816,46		816,46
26.	Dz. Nr 380/7 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	241,00		241,00
		Wartość (zł	5 390,83		5 390,83
27.	Dz. Nr 380/9 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	656,00		656,00
		Wartość (zł	23 134,81		23 134,81
28.	Dz. Nr 418/4 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	255,00		255,00
		Wartość (zł	6 608,53		6 608,53
29.	Dz. Nr 418/8 Święta Katarzyna pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m ²)	373,00		373,00
		Wartość (zł	10 564,21		10 564,21
30.	Dz. Nr 8/1 Celiny Podgórze pod drogę gminną	Powierzchnia (m ²)	1 335,00		1 335,00
		Wartość (zł	25 971,07		25 971,07
31.	Dz. Nr 9/1 Celiny Podgórze pod drogę gminną	Powierzchnia (m ²)	1 079,00		1 079,00
		Wartość (zł	20 325,37		20 325,37
Razem		Powierzchnia (m²)	16 470,00		16 470,00
		Wartość (zł	432 810,35		432 810,35

Tabela Nr 3, poz. 1.5.: Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4	21 119,02			21 119,02
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem		21 119,02	0,00	0,00	21 119,02

Tabela Nr 4, poz. 1.7.: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	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Użytkownicy wieczystości	18 785,20	4 696,30		19 000,00	4 481,50
2.	Wynajem mieszkania	2 080,00	3 273,44		2 312,60	3 040,84
3.	Odsetki za zwłokę od wieczystego użytkowania gruntów, czynszów mieszkaniowych, najmu i dzierżawy	4 489,48	1 807,51		4 489,48	1 807,51
4.	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby prawne	99 925,44	987 566,00	3 327,00	1 076 214,44	7 950,00
5.	Podatnicy podatku leśnego- osoby prawne	0,00	17,00			17,00
6.	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	74 372,86	25 602,66			99 975,52
7.	Podatnicy podatku rolnego - osoby fizyczne	12 805,46	4 725,59			17 531,05
8.	Podatnicy podatku leśnego- osoby fizyczne	395,64	161,83			557,47
9.	Podatnicy podatku od środków transportowych- osoby fizyczne	315,09				315,09
10.	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby prawne	48 635,00	2 038,00		48 635,00	2 038,00
11.	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby fizyczne	16 075,00	32 638,00		16 075,00	32 638,00
12.	Za gospodarowanie odpadami komunalnymi	53 110,16	69 609,87	49 963,64		72 756,39
13.	Naliczone odsetki za zwłokę - odpady komunalne	14 521,00	23 178,00		14 521,00	23 178,00
Razem		345 510,33	1 155 314,20	53 290,64	1 181 247,52	266 286,37

2023-03-31

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)