


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Bodzentyn</b> ul. Suchedniowska 3 26-010 BODZENTYN	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina BODZENTYN</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego A67A107448DAFAEC 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291009700</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 058 603,49	2 589 847,97	I Zobowiązania	24 355 720,05	23 000 616,23
I.1 Środki pieniężne	2 058 603,49	2 589 847,97	I.1 Zobowiązania finansowe	24 238 196,86	22 948 976,99
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 058 603,49	2 589 847,97	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 298 459,25	161 959,38
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	22 939 737,61	22 787 017,61
II Należności i rozliczenia	159 219,53	206 316,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	117 523,19	51 592,73
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	46,51
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 955 343,61	-20 968 020,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 341 739,79	2 073 063,63
II.2 Należności od budżetów	159 075,54	206 210,77	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 073 063,63
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	143,99	105,80	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 341 739,79	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	9 375,42	9 239,38	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-180 757,79	-85 740,33
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-17 432 846,03	-22 955 343,61
			III Rozliczenia międzyokresowe	826 822,00	772 808,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 227 198,44</b>	<b>2 805 403,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 227 198,44</b>	<b>2 805 403,92</b>

Danuta Marianna Kopeć

skarbnik

2020-03-31

rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba

zarząd

BeSTia

A67A107448DAFAEC

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

BeSTia  
Danuta Marianna Kopeć  
skarbnik

2020-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
zarząd

A67A107448DAFAEC



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Bodzentyn</b> ul. Suchedniowska 3  26-010 BODZENTYN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 58B6AAD7309D206F 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291009700</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	73 182 281,03	77 522 584,52	A Fundusz	73 593 359,06	78 090 730,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	20 657,02	0,00	A.I Fundusz jednostki	62 623 091,57	68 232 192,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	58 534 724,01	62 039 184,52	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 970 267,49	9 858 538,01
A.II.1 Środki trwałe	52 710 520,21	57 689 583,90	A.II.1 Zysk netto (+)	42 587 004,49	9 858 538,01
A.II.1.1 Grunty	4 476 364,77	4 706 868,58	A.II.2 Strata netto (-)	-31 616 737,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	75 194,18	75 194,18	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 653 365,75	52 444 182,47	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	317 110,48	265 550,72	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	4 988,00	4 176,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	258 691,21	268 806,13	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 054 781,37	2 856 581,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 824 203,80	4 349 600,62	D.I Zobowiązania długoterminowe	173 852,48	100 000,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 880 928,89	2 756 581,79
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	838 457,37	587 467,23
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 626 900,00	15 483 400,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	188 530,00	179 441,00
A.IV.1 Akcje i udziały	14 524 400,00	15 480 900,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	857 277,34	923 252,86
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	102 500,00	2 500,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	767 888,13	707 169,26

Danuta Marianna Kopeć  
(główny księgowy)

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Piotr Skiba  
(kierownik jednostki)

BeSTia

58B6AAD7309D206F

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	79 892,99	137 954,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	63 774,00	48 774,00
B Aktywa obrotowe	3 465 859,40	3 424 727,63	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	124 836,07	110 040,15	D.II.8 Fundusze specjalne	85 109,06	172 523,36
B.I.1 Materiały	124 836,07	110 040,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	85 109,06	172 523,36
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 222 189,75	3 119 852,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	12 118,84	19 828,89			
B.II.2 Należności od budżetów	4 100,25	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5 742,11			
B.II.4 Pozostałe należności	3 205 970,66	3 094 281,19			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 833,58	184 881,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	118 833,58	184 881,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Danuta Marianna Kopeć  
(główny księgowy)

2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Piotr Skiba  
(kierownik jednostki)

BeSTia

58B6AAD7309D206F

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	9 954,29			
<b>Suma aktywów</b>	<b>76 648 140,43</b>	<b>80 947 312,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>76 648 140,43</b>	<b>80 947 312,15</b>

\_\_\_\_\_  
 Danuta Marianna Kopeć  
 (główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
 2020-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
 Dariusz Piotr Skiba

(kierownik jednostki)

BeSTia

58B6AAD7309D206F

Wyjaśnienia do bilansu


Danuta Marianna Kopeć  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

58B6AAD7309D206F

Dariusz Piotr Skiba  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Bodzentyn</b> ul. Suchedniowska 3 26-010 BODZENTYN	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291009700</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>922CE609A79143A5</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		58 643 647,89	62 623 091,57
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		103 357 824,81	104 827 370,32
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		34 073 726,90	42 587 004,49
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		61 227 572,16	55 396 722,52
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		6 353 522,21	5 918 717,59
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		735 502,70	155 000,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		967 500,84	769 925,72
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		99 378 381,13	99 218 269,54
I.2.1. Strata za rok ubiegły		31 951 793,95	31 616 737,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		55 996 671,47	57 550 025,19
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		60,66	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		9 809 805,24	10 028 774,48
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		258 662,01	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		1 361 387,80	22 732,87
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		62 623 091,57	68 232 192,35

Danuta Marianna Kopec  
główny księgowy

2020-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	10 970 267,49	9 858 538,01
III.1.	zysk netto (+)	42 587 004,49	9 858 538,01
III.2.	strata netto (-)	-31 616 737,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	73 593 359,06	78 090 730,36
			!

\_\_\_\_\_  
 Danuta Marianna Kopec  
 główny księgowy

\_\_\_\_\_  
 2020-04-29  
 rok, miesiąc, dzień


\_\_\_\_\_  
 Dariusz Piotr Skiba  
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Danuta Marianna Kopeć  
główny księgowy

2020-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Bodzentyń</b> ul. Suchedniowska 3 26-010 BODZENTYŃ		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON <b>291009700</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 69C7F5ECC365B695 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		56 646 671,49	55 813 464,95
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		346 940,40	366 643,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		56 299 731,09	55 446 821,04
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		45 827 149,26	47 020 192,02
B.I.	Amortyzacja		2 263 937,41	2 546 350,20
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 435 379,52	2 399 433,84
B.III.	Usługi obce		5 325 614,46	5 665 142,36
B.IV.	Podatki i opłaty		57 101,88	41 280,28
B.V.	Wynagrodzenia		15 054 054,88	15 225 641,68
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 343 078,04	4 159 593,85
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 011 847,95	1 117 131,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		14 268 890,72	15 783 966,93
B.X.	Pozostałe obciążenia		67 244,40	81 651,72
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		10 819 522,23	8 793 272,93
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		1 297 372,09	2 233 698,32
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		27 770,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 269 602,09	2 233 698,32
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		632 094,34	788 584,87

Danuta Marianna Kopeć  
główny księgowy

2020-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
kierownik jednostki

BeSTia

69C7F5ECC365B695

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	632 094,34	788 584,87
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	11 484 799,98	10 238 386,38
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	85 464,09	412 291,47
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	60,00	52,50
G.II.	Odsetki	85 404,09	67 938,97
G.III.	Inne	0,00	344 300,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	599 955,38	790 847,71
H.I.	Odsetki	599 955,38	756 847,71
H.II.	Inne	0,00	34 000,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 970 308,69	9 859 830,14
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	41,20	1 292,13
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	10 970 267,49	9 858 538,01

Danuta Marianna Kopeć  
główny księgowy

2020-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Danuta Marianna Kopeć  
główny księgowy

2020-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Dariusz Piotr Skiba  
kierownik jednostki

BeSTia

69C7F5ECC365B695

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Bodzentyn  ul.Suchedniowska 3  26-010 BODZENTYN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291009700</b>		<b>AC88243E084AE1C3</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	25 898 265,63

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Danuta Marianna Kopeć  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dariusz Piotr Skiba  
(kierownik jednostki)



**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Danuta Marianna Kopeć  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.04.29  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Dariusz Piotr Skiba  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności</b>
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 <b>291009700 Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 r do 31.12.2019 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)
	<b>Urząd Miasta i Gminy Bodzentyn</b> 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku nieprzekraczające 300,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej. b) składniki majątku o wartości początkowej przekraczającej 300 zł, do 3.500 zł objęte są ewidencją szczegółową ilościowo-wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu oddania ich do użytkowania. c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i 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 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

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%, 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 książce inwentarzowej.

**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 350 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00zł 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. 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 350 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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 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 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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.

**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 3 500,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 350 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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 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.

#### **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 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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.

#### **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 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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.

#### **Gimnazjum im. mjr. Jana Piwnika „Ponurego” 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 350,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 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 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



	<p>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.</p> <p><b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bodzentynie</b></p> <p>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 bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,  3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.  4. Nie rozliczamy kosztów w czasie.</p>
5.	Inne informacje
	<b>Brak danych</b>
<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.
	<b>Tabela Nr 1: Główne składniki aktywów trwałych</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Brak danych</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Tabela Nr 2: Grunty w wieczystym użytkowaniu</b>
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
	<b>Tabela Nr 3: Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane. Zadania realizowane przez Związek Gmin Gór Świętokrzyskich:</b> <b>1)Kanalizacja sanitarna Wilków – kwota 5 536 557,15 zł</b> <b>2) Kanalizacja sanitarna Kamieniec Ściegna- kwota 4 373 456,90 zł</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>1) 154 809 x 100 zł= 15 480 900,00 zł Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych, Spółka z o.o , ul. Kielecka 83, 26-010 Bodzentyn</b> <b>2) 50 x 50 zł = 2 500,00 zł Rolno-Spożywczy Rynek Hurtowy S.A Radom, ul. Lubelska 65</b>
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)
	<b>Tabela Nr 4: Stan odpisów aktualizujących wartość należności</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Brak danych</b>
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 <b>1 705 440,00 zł</b>
b)	Powyżej 3 do 5 lat <b>3 265 440,00 zł</b>
c)	Powyżej 5 lat <b>17 916 137,61 zł</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Brak danych</b>
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
	Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego <b>25 898 265,63 zł</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
	<b>Suma gwarancyjna 208 394,62 zł</b>
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 18 869,28 zł</li> <li>2. Nagrody jubileuszowe- 322 645,80 zł</li> <li>3. Odprawy emerytalne – 136 982,76 zł</li> <li>4. Odprawa (rozwiązanie stosunku pracy)- 5 670,00 zł</li> </ol>
1.16	Inne informacje
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>6 573 609,24 zł</b>
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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



--	--

2020-04-29

.....  
( 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)	Cenowa wartość na początek roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości (14+15+16)	Zmniejszenie wartości	Cenowa wartość na koniec roku obrotowego (12-17)	Wartość netto składników aktywów					
			Aktywa niematerialne	Przebieg	Przebieg		Przebieg	Zysk	Zysk				Zysk	Amortyzacja	Amortyzacja				Inne	Amortyzacja	Amortyzacja	Inne	Suma na początek roku obrotowego (18+19)	Suma na koniec roku obrotowego (18+20)
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE PRAWNE	314 252,42	0,00	46 354,19	0,00	46 354,19	0,00	17 731,99	19 847,47	37 579,46	323 027,15	293 595,40	0,00	47 163,74	19 847,47	67 011,21	37 579,46	323 027,15	20 657,02	0,00				
2	ŚRODKI TRWAŁE	75 840 370,93	0,00	9 943 248,73	7 168 352,83	17 111 581,56	0,00	128 837,00	9 231 361,68	9 360 198,68	83 591 753,81	23 129 850,72	0,00	3 271 056,46	3 617 905,09	6 888 961,55	4 116 642,37	25 902 169,90	52 710 520,21	57 689 583,90				
3)	Grunt	4 486 413,44	0,00	334 078,62	97 144,33	431 222,95	0,00	0,00	179 078,62	179 078,62	4 738 557,77	10 048,67	0,00	21 640,52	0,00	21 640,52	0,00	31 689,19	4 476 364,77	4 706 868,58				
3)	Budynki i lokale	33 609 793,45	0,00	7 041 067,68	218 013,90	7 259 081,58	0,00	0,00	6 768 271,69	6 768 271,69	34 100 603,34	9 142 431,77	0,00	823 586,26	2 912 383,50	3 735 871,76	2 738 590,85	10 139 712,68	24 467 361,68	23 060 890,66				
3)	Obiekty inżynierii Lądowej i Wodnej	33 479 740,83	0,00	1 504 287,79	6 826 613,60	8 330 901,39	0,00	0,00	1 492 145,23	1 492 145,23	40 318 496,99	10 293 736,76	0,00	1 529 325,86	518 100,04	2 047 425,90	505 957,48	11 835 205,18	23 186 004,07	28 483 291,81				
3)	Kable i maszyny energetyczne	83 513,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 513,45	39 758,46	0,00	4 333,42	0,00	4 333,42	0,00	44 091,88	43 754,99	39 421,57				
3)	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	576 903,03	0,00	42 600,55	0,00	42 600,55	0,00	5 781,93	42 600,55	48 382,48	571 121,10	460 531,55	0,00	40 701,30	42 600,55	83 301,85	48 382,48	495 450,92	116 371,48	75 670,18				
3)	Maszyny, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	192 598,08	0,00	51 916,43	14 999,00	66 915,43	0,00	7 296,25	33 835,43	41 131,68	218 381,83	146 413,93	0,00	22 221,10	33 835,43	56 056,53	41 131,68	161 338,78	46 184,15	57 043,05				
7)	Urządzenia techniczne	243 697,26	0,00	54 165,32	0,00	54 165,32	0,00	0,00	54 165,32	54 165,32	243 697,26	132 897,40	0,00	17 383,94	24 171,95	41 555,89	24 171,95	150 281,34	110 799,86	93 415,92				
8)	Środki transportu	229 249,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229 249,71	224 261,71	0,00	812,00	0,00	812,00	0,00	225 073,71	4 988,00	4 176,00				
9)	Narzędzia, przyrządy, instrumenty i wyposażenie, jednostek i częściowy remonty	2 938 461,68	0,00	915 132,34	11 562,00	926 694,34	0,00	115 758,82	661 264,84	777 023,66	3 088 132,36	2 679 770,47	0,00	811 052,07	86 911,62	897 963,69	758 407,93	2 819 326,23	258 691,21	268 806,13				
3	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	880 407,92	0,00	77 275,53	57 059,60	134 315,13	69 052,11	0,00	0,00	69 052,11	945 670,94	880 407,92	0,00	49 343,02	84 972,11	134 315,13	69 052,11	945 670,94	0,00	0,00				
RAZEM		77 035 051,27	0,00	10 066 878,45	7 225 372,43	17 292 250,88	69 052,11	146 568,99	9 251 209,15	9 466 830,23	84 860 451,90	24 303 854,04	0,00	3 367 563,22	3 722 724,67	7 090 287,89	4 223 273,94	27 170 867,99	52 731 177,23	57 689 583,90				

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 <sup>2</sup> )	114,00			114,00
		Wartość ( zł)	10 796,68			10 796,68
2.	Dz. Nr 26/4 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	323,00			323,00
		Wartość ( zł)	19 288,60			19 288,60
3.	Dz. Nr 26/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	64,00			64,00
		Wartość ( zł)	1 021,87			1 021,87
4.	Dz. Nr 45/4 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	140,00			140,00
		Wartość ( zł)	4 977,55			4 977,55
5.	Dz. Nr 45/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	177,00			177,00
		Wartość ( zł)	4 419,13			4 419,13
6.	Dz. Nr 45/6 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	55,00			55,00
		Wartość ( zł)	9 189,07			9 189,07
7.	Dz. Nr 45/8 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	412,00			412,00
		Wartość ( zł)	5 590,09			5 590,09
8.	Dz. Nr 45/9 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	73,00			73,00
		Wartość ( zł)	1 276,48			1 276,48
9.	Dz. Nr 62/3 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	134,00			134,00
		Wartość ( zł)	1 897,63			1 897,63
10.	Dz. Nr 62/5 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	95,00			95,00
		Wartość ( zł)	14 962,69			14 962,69
12.	Dz. Nr 4044/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	24,00			24,00
		Wartość ( zł)	587,68			587,68
13.	Dz. Nr 4049/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	24,00			24,00
		Wartość ( zł)	587,68			587,68
14.	Dz. Nr 4050/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	27,00			27,00
		Wartość ( zł)	620,89			620,89
15.	Dz. Nr 4052/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	26,00			26,00
		Wartość ( zł)	2 521,24			2 521,24
16.	Dz. Nr 4309/1 Celiny Podgórze pod ścieżkę rowerową	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	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 <sup>2</sup> )	787,00			787,00
		Wartość ( zł)	12 181,66			12 181,66



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



Tabela Nr 3, poz. 1.5.: Środki trwale niemortyzowane 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.	2	9 910 014,05			9 910 014,05
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem		9 910 014,05			9 910 014,05

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	4 696,30	4 696,30			9 392,60
2.	Wynajem mieszkania	97,70	520,00		97,70	520,00
3.	Odsetki za zwłokę od wieczystego użytkowania gruntów, czynszów mieszkaniowych, najmu i dzierżawy	854,17	1 839,24		854,17	1 839,24
4	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby prawne	3 219,00		3 219,00		0,00
5	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	34 627,77	28 227,30			62 855,07
6	Podatnicy podatku rolnego - osoby fizyczne	25 076,69		6 688,86		18 387,83
7	Podatnicy podatku leśnego- osoby fizyczne	581,59		185,59		396,00
8	Podatnicy podatku od środków transportowych- osoby fizyczne	4 048,07	396,00	3 247,98		1 196,09
9	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby prawne	105,00	1 446,00		105,00	1 446,00
10	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby fizyczne	11 643,00	14 008,00		11 643,00	14 008,00
11	Za gospodarowanie odpadami komunalnymi	24 983,61	15 533,40	8 259,92		32 257,09
12	Naliczone odsetki za zwłokę - odpady komunalne	4 354,00	6 561,00		4 354,00	6 561,00
<b>Razem</b>		<b>114 286,90</b>	<b>73 227,24</b>	<b>21 601,35</b>	<b>17 053,87</b>	<b>148 858,92</b>