

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: 01.01.2023 r do 31.12.2023 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)
	Urząd Miasta i Gminy Bodzentyn 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 500,00 zł wprowadza się do ewidencji pozabilansowej. 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. 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%, 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 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 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 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 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.

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 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.

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

	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.
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 25 165,72 zł. 2) Związek Gmin Gór Świętokrzyskich- Adaptacja budynku OSP na potrzeby MGCKiT- kwota 2 512 283,78 zł. 3) Związek Gmin Gór Świętokrzyskich- Plac zabaw we Wzdole- kwota 250 000,00 zł. 4) KWANT S.C.- urządzenia elektroniczne- kwota 24 900,00 zł.
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1) 174 997 x 100 zł= 17 499 700,00 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

	Z tytułu opłaty legalizacyjnej odcinka sieci wodociągowej z przyłączami. (800 000,00 zł-190 000,00 zł umorzenie-10 000,00 zapłata)= 600 000,00 zł
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 4 139 440,00 zł
b)	Powyżej 3 do 5 lat 4 585 440,00 zł
c)	Powyżej 5 lat 24 251 257,61 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 22 964 328,24 zł w tym: wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego 22 964 328,24 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 1 321 843,25 zł
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. Odprawy emerytalne- 95 991,12 zł 2. Odprawy pośmiertne- 1 410,50 zł 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop- 40 629,67 zł 4. Nagrody jubileuszowe- 346 108,15 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
	13 763 312,02 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

2024-04-26

.....
(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	Przenieszenie		Zbycie	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	376 918,40	0,00	8 012,22	49 332,50	57 344,72	0,00	0,00	0,00	0,00	434 263,12	372 505,78	0,00	21 431,53	0,00	21 431,53	0,00	393 937,31	4 412,62	40 325,81
2.	ŚRODKI TRWAŁE	101 137 904,60	0,00	1 342 576,75	10 865 281,68	12 207 858,43	241 075,26	197 561,45	0,00	438 636,71	112 907 126,32	35 791 386,92	0,00	3 759 763,21	87 270,27	3 847 033,48	197 561,45	39 440 858,95	65 346 517,68	73 466 267,37
1)	Grunty	6 063 055,44	0,00	806 240,95	59 210,00	865 450,95	11 872,41		0,00	11 872,41	6 916 633,98	96 610,63	0,00	21 640,48	0,00	21 640,48	0,00	118 251,11	5 966 444,81	6 798 382,87
2)	Budynki i Lokale	35 841 467,51	0,00	0,00	1 682 672,58	1 682 672,58	0,00	2 735,07	0,00	2 735,07	37 521 405,02	12 756 537,62	0,00	969 910,75	0,00	969 910,75	2 735,07	13 723 713,30	23 084 929,89	23 797 691,72
3)	Obiekty inżynierii Lądowej i Wodnej	53 404 418,87	0,00	20 036,85	8 887 856,10	8 907 892,95	20 036,85	0,00	0,00	20 036,85	62 292 274,97	17 821 635,66	0,00	2 311 681,47	0,00	2 311 681,47		20 133 317,13	35 582 783,21	42 158 957,84
4)	Kotły i maszyny energetyczne	164 408,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 408,95	80 498,27	0,00	9 996,10	0,00	9 996,10		90 494,37	83 910,68	73 914,58
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	509 906,54	0,00	132 030,50	132 030,50	264 061,00	132 030,50	5 000,00	0,00	137 030,50	636 937,04	461 269,31	0,00	39 182,73	0,00	39 182,73	5 000,00	495 452,04	48 637,23	141 485,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	285 176,54	0,00	70 370,27	0,00	70 370,27	0,00	5 002,00	0,00	5 002,00	350 544,81	238 049,21	0,00	10 756,49	54 370,27	65 126,76	5 002,00	298 173,97	47 127,33	52 370,84
7)	Urządzenia techniczne	441 879,60	0,00	0,00	19 996,11	19 996,11	0,00	0,00	0,00	0,00	461 875,71	204 159,23	0,00	31 409,87	0,00	31 409,87		235 569,10	237 720,37	226 306,61
8)	Środki transportu	422 083,71	0,00	32 900,00	0,00	32 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454 983,71	365 008,71	0,00	13 832,00	32 900,00	46 732,00		411 740,71	57 075,00	43 243,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzieindziej niesklasyfikowane	4 005 507,44	0,00	280 998,18	83 516,39	364 514,57	77 135,50	184 824,38	0,00	261 959,88	4 108 062,13	3 767 618,28	0,00	351 353,32	0,00	351 353,32	184 824,38	3 934 147,22	237 889,16	173 914,91
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	1 209 552,11	0,00	73 616,20	129 984,92	203 601,12	51 670,30	24 387,38	0,00	76 057,68	1 337 095,55	1 209 552,11	0,00	203 601,12	0,00	203 601,12	76 057,68	1 337 095,55	0,00	0,00
RAZEM		102 724 375,11	0,00	1 424 205,17	11 044 599,10	12 468 804,27	292 745,56	221 948,83	0,00	514 694,39	114 678 484,99	37 373 444,81	0,00	3 984 795,86	87 270,27	4 072 066,13	273 619,13	41 171 891,81	65 350 930,30	73 506 593,18

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 (m ²)	16 470,00			16 470,00
		Wartość (zł	432 810,35			432 810,35

Tabela Nr 3, poz. 1.5.: Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane					
Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	1	0,00	2 802 963,54	290 679,76	2 512 283,78
2.	4	21 119,02	28 946,70		50 065,72
3.	8	0,00	250 000,00		250 000,00
4.					
5.					
6.					
7.					
Razem		21 119,02	3 081 910,24	290 679,76	2 812 349,50

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	4 481,50	4 696,30		3 000,00	6 177,80
2.	Wynajem mieszkania	3 040,84	2 400,00		547,40	4 893,44
3.	Odsetki za zwłokę od wieczystego użytkowania gruntów, czynszów mieszkaniowych, najmu i dzierżawy	1 807,51	1 097,74		1 807,51	1 097,74
4	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby prawne	7 950,00	0,00	0,00	0,00	7 950,00
5	Podatnicy podatku leśnego - osoby prawne	17,00	0,00	17,00		0,00
6	Podatnicy podatku od nieruchomości - osoby fizyczne	99 975,52	24 332,45	0,00		124 307,97
7	Podatnicy podatku rolnego - osoby fizyczne	17 531,05	3 739,48	0,00		21 270,53
8	Podatnicy podatku leśnego- osoby fizyczne	557,47	111,50	0,00		668,97
9	Podatnicy podatku od środków transportowych- osoby fizyczne	315,09	0,00	0,00		315,09
10	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby prawne	2 038,00	13 953,00		2 038,00	13 953,00
11	Naliczone odsetki za zwłokę podatkowe - osoby fizyczne	32 638,00	56 149,00		32 638,00	56 149,00

12	Za gospodarowanie odpadami komunalnymi	72 756,39	89 493,53	61 727,01	370,00	100 152,91
13	Naliczone odsetki za zwłokę - odpady komunalne	23 178,00	38 742,00		23 178,00	38 742,00
Razem		266 286,37	234 715,00	61 744,01	63 578,91	375 678,45