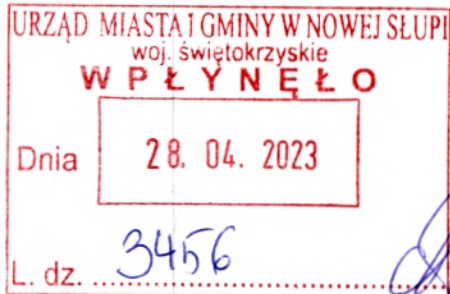


*P.D. Bmłowski*  
*28.04.2023 Meł*

Nowa Słupia, dn. 27.04.2023 r.

Znak. FN.3035.4.2023



**Pan Rafał Piasecki**


**Przewodniczący Rady Miejskiej**

**w Nowej Słupi**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia przekazuje sprawozdania finansowe za 2022 r. tj.:

- o bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gminy Nowa Słupia sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- o bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Gminy Nowa Słupia sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- o zestawienie zmian w funduszu jednostki Gminy Nowa Słupia sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- o rachunek zysków i strat jednostki Gminy Nowa Słupia sporządzony na dzień 31.12.2022 r.
- o informację dodatkową Gminy Nowa Słupia sporządzoną na dzień 31.12.2022 r.

**BURMISTRZ**  
*Andrzej Gasior*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia</b> ul.Rynek 15 26-006 NOWA SŁUPIA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina NOWA SŁUPIA  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 916F33B46726C7E1 
Numer identyfikacyjny REGON <b>291010406</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 050 325,52	7 234 571,37	I Zobowiązania	34 703 200,23	41 793 698,87
I.1 Środki pieniężne	12 050 325,52	7 234 571,37	I.1 Zobowiązania finansowe	34 688 359,83	41 790 053,29
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	12 050 325,52	7 234 571,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 619 119,02	1 693 314,68
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	33 069 240,81	40 096 738,61
II Należności i rozliczenia	474 435,65	556 334,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 840,40	3 645,58
II.1 Należności finansowe	71 058,65	50 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	71 058,65	50 000,00	II Aktywa netto budżetu	-22 966 799,96	-34 946 605,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	160 117,28	-11 979 805,96
II.2 Należności od budżetów	300 958,00	4 968,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	160 117,28	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	102 419,00	501 366,44	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-11 979 805,96
III Rozliczenia międzyokresowe	4 579,10	172,14	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-440 439,86	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-22 686 477,38	-22 966 799,96
			III Rozliczenia międzyokresowe	792 940,00	943 985,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>12 529 340,27</b>	<b>7 791 077,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>12 529 340,27</b>	<b>7 791 077,95</b>

Edyta Marlena Durak

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Czesław Gąsior

zarząd

BeSTia

916F33B46726C7E1

Wyjaśnienia do bilansu

Edyta Marlena Durak  
skarbnik

2023-03-31  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Czesław Gąsior  
zarząd

BeSTia

916F33B46726C7E1



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia</b> ul.Rynek 15  26-006 NOWA SŁUPIA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego  ED0CBF0003230831 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291010406</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	102 935 893,15	122 879 216,96	A Fundusz	103 809 496,05	124 275 558,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	82 868 970,31	104 516 602,71
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	102 751 438,27	122 551 410,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 940 525,74	19 758 955,41
A.II.1 Środki trwałe	98 502 201,38	103 200 009,77	A.II.1 Zysk netto (+)	47 426 849,78	52 653 208,36
A.II.1.1 Grunty	10 845 461,76	12 876 801,38	A.II.2 Strata netto (-)	-26 486 324,04	-32 894 252,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	39 267,00	39 267,00	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	85 249 949,00	88 285 072,01	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 393 616,07	1 302 453,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	976 160,25	707 337,99	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	37 014,30	28 345,37	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 527 925,92	4 948 214,80
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 249 236,89	19 351 400,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 355 394,12	4 770 575,93
A.III Należności długoterminowe	179 454,88	184 154,71	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	463 479,00	498 873,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 000,00	143 652,11	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	38 503,00	77 103,58
A.IV.1 Akcje i udziały	5 000,00	5 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	282 894,41	453 172,54
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	828 621,65	867 228,60

Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Czesław Gašior  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED0CBF0003230831



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	138 652,11	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	147 865,69	1 863 878,13
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	385 735,16	367 324,74
B Aktywa obrotowe	3 401 528,82	6 344 555,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	102 419,00	508 886,53
B.I Zapasy	6 095,23	71 447,34	D.II.8 Fundusze specjalne	105 876,21	134 108,43
B.I.1 Materiały	6 095,23	32 203,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	105 876,21	134 108,43
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	39 243,83	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	172 531,80	177 638,87
B.II Należności krótkoterminowe	2 785 557,93	5 262 323,69			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 811,31	10 242,69			
B.II.2 Należności od budżetów	512 549,66	2 488 313,11			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 270 196,96	2 763 767,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	609 875,66	1 010 784,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	609 875,66	1 002 567,22			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	8 217,71			
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			

Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Czesław Gašior  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED0CBF0003230831

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>106 337 421,97</b>	<b>129 223 772,92</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>106 337 421,97</b>	<b>129 223 772,92</b>

\_\_\_\_\_  
Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Andrzej Czesław Gąsior  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED0CBF0003230831

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)


\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Andrzej Czesław Gąsior  
(kierownik jednostki)

BeSTia

ED0CBF0003230831



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia ul. Rynek 15 26-006 NOWA SŁUPIA Numer identyfikacyjny REGON <b>291010406</b>		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone  na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach  Wysłać bez pisma przewodniego 16DA628A3EE6CF3A 	
			<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		74 937 452,17	82 875 486,43	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		127 418 164,28	161 783 546,52	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		46 357 380,18	47 426 849,78	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		65 063 112,88	86 657 012,57	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		14 441 039,38	24 551 195,91	
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		0,00	20 868,00	
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		1 556 631,84	3 127 620,26	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		119 486 646,14	140 135 914,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		25 766 737,11	26 486 324,04	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		65 408 404,83	74 834 518,66	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		26 254 697,06	37 761 883,74	
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		0,00	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		2 056 807,14	1 053 187,68	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>82 868 970,31</b>	<b>104 523 118,83</b>	

Edyta Marlena Durak  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki



<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	20 940 525,74	19 758 955,41
III.1.	zysk netto (+)	47 426 849,78	52 653 208,36
III.2.	strata netto (-)	-26 486 324,04	-32 894 252,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	103 809 496,05	124 282 074,24

Edyta Marlena Durak  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień


Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

\_\_\_\_\_  
Edyta Marlena Durak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia ul. Rynek 15 26-006 NOWA SŁUPIA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>291010406</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 3650CD1FB2293676 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	63 694 061,73	72 413 952,73	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	63 694 061,73	72 413 952,73	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	42 127 675,22	52 040 546,64	
B.I. Amortyzacja	3 813 864,91	4 709 612,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 391 376,32	2 626 684,45	
B.III. Usługi obce	4 906 865,40	5 999 036,73	
B.IV. Podatki i opłaty	60 699,64	39 291,19	
B.V. Wynagrodzenia	11 404 365,66	12 805 599,28	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 038 975,30	3 379 790,61	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 288 925,05	1 714 124,28	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 016 972,04	20 385 991,71	
B.X. Pozostałe obciążenia	205 630,90	380 415,74	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	21 566 386,51	20 373 406,09	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	3 425 275,82	4 659 796,42	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 563,20	8 601,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	3 400 712,62	4 651 195,42	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	3 613 205,72	3 439 130,17	

Edyta Marlena Durak  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki

BeSTia

3650CD1FB2293676



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	3 613 205,72	3 439 130,17
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	21 378 456,61	21 594 072,34
G.	<b>Przychody finansowe</b>	1 353 350,03	1 616 824,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	150,00	106,00
G.II.	Odsetki	1 353 145,65	1 616 718,92
G.III.	Inne	54,38	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	1 791 280,90	3 451 941,85
H.I.	Odsetki	1 750 824,52	3 432 863,27
H.II.	Inne	40 456,38	19 078,58
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	20 940 525,74	19 758 955,41
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	20 940 525,74	19 758 955,41

Edyta Marlena Durak  
główny księgowy


2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Edyta Marlena Durak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Czesław Gąsior  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Nowa Słupia ul.Rynek 15 26-006 NOWA SŁUPIA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON <b>291010406</b>		<b>F55E5572194B846F</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.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

Andrzej Czesław Gąsior  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Edyta Marlena Durak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.04.28  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Andrzej Czesław Gąsior  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:</b>
1	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gmina Nowa Słupia</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Rynek 15, 26-006 Nowa Słupia</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Rynek 15, 26-006 Nowa Słupia</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, Świadczenie pomocy finansowej i materialnej, Działalność rachunkowo – księgową, doradztwo podatkowe, Działalność wspomagająca edukację</b>
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2022 – 31.12.2022</b>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie łączne</b>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu MRiF z 13.09.2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów j.s.t., jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów ustala się przyjmując założenie, że jednostka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości, w niezmiennym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan upadłości lub likwidacji. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego dokonywane jest nie rzadziej niż na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości. W Urzędzie Miasta i Gminy w Nowej Słupi obowiązują szczególne zasady wyceny aktywów i pasywów wynikające z ustawy o finansach publicznych, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą,</li> <li>– ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie kosztów – także zaangażowanie środków,</li> <li>– odsetki za nieterminowe płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału.</li> </ul> <p>Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych (nie tworzy się rezerw na przyszłe zobowiązania).</p> <p><b>Środki trwale (konto 011) do których zalicza się rzeczowe aktywa trwale o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza 10.000,00 zł w szczególności nieruchomości, maszyny i urządzenia</b></p>



oraz ulepszenia w środkach trwałych wyceniane są w dniu przyjęcia ich do ewidencji w wartości początkowej ustalonej odpowiednio na poziomie:

- ceny nabycia = cena zakupu + koszty (bezpośrednio związane z zakupem, przystosowania do stanu zdatnego do używania, transportu, załadunku, wyładunku, składowania) bez podlegającego odliczeniu podatku VAT,
- kosztu wytworzenia,
- wartości określonej w decyzji właściwego organu,
- wartości godziwej.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji (przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych). Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie – w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. W związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że odpisy dokonywane są jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia, a w przypadku przekazywania środków trwałych innym jednostkom w ciągu roku amortyzacja naliczana jest w miesiącu przekazania i obejmuje okres od początku roku do końca tego miesiąca, w którym przekazano środek trwały. W bilansie wykazuje się wartość początkową środków trwałych pomniejszoną o naliczone do tego dnia umorzenia, czyli środki trwałe wykazywane są w wartościach netto.

**Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.** Oznacza to, iż w bilansie jednostki składniki te są wykazywane w wartości początkowej brutto, wynikającej z decyzji właściwego organu w dniu przyjęcia do ewidencji środków trwałych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki.

**Wartości niematerialne i prawne** wycenia się w dniu przyjęcia do ewidencji według zasad podobnych jak dla środków trwałych. W bilansie ich wartość ustalana jest w wartości netto, to jest w wartości uwzględniającej ich umorzenie naliczone do dnia bilansowego. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych nie ulega podwyższeniu z tytułu ulepszeń. Wydatki poniesione na zakupione programy umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, w przypadku gdy:

- zakupiona licencja zezwala na używanie programu przez okres krótszy niż rok,
- cena nabycia nie przekracza kwoty 10.000,00 zł netto.

Odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnych i prawnych, dokonuje się w przypadku, gdy wartość początkowa jest wyższa od 10.000,00 zł – w związku z tym, że jednostka jest zwolniona od podatku dochodowego od osób prawnych przyjmuje się zasadę, że odpisy dokonywane są jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia.

Dla wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych w czasie przyjmuje się 50% -cio stawkę amortyzacyjną.

Do wartości niematerialnych i prawnych nie zalicza się programu komputerowego (systemu operacyjnego), zakupionego wraz z komputerem, bez którego komputer nie byłby urządzeniem kompletnym i zdatnym do użytkowania – nie spełniały zatem definicji środka trwałego.

**Pozostałe środki trwałe** – wyceniane są według zasad takich jak środki trwałe. Składniki majątkowe są umarzone jednorazowo do kwoty 10.000,00 zł. Do pozostałych środków trwałych o charakterze wyposażenia podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na wartość zalicza się następujące składniki majątkowe:

- meble i dywany,
- biurka, stoły, stoliki, ławy okolicznościowe, szafy, biblioteczki, segmenty meblowe,
- szafy metalowe, kasy pancerne,
- krzesła, fotele,
- tablety, telefony komórkowe,
- godła na suknie.

Ewidencja analityczna prowadzona jest w księdze inwentarzowej.

Pozostałe środki trwałe ujmowane na koncie „013”, wartości niematerialne i prawne „020” o wartości poniżej 10.000,00 zł umarzone są w 100% w miesiącu wydania ich do użytkowania. Ich wartość bilansowa wynosi 0. Przedmioty i wyposażenie o wartości do 1.000,00 zł (oprócz wyposażenia ewidencjonowanego bez względu na wartość) mimo okresu użytkowania dłuższego od jednego roku są ewidencjonowane ilościowo. Ewidencja tych środków prowadzona jest w książkach inwentarzowych - ilościowych, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.

**Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Koszty inwestycji (środków trwałych w budowie) dotyczą kosztów poniesionych na mające powstać nowe podstawowe środki trwałe lub na zwiększenie wartości już istniejących oraz nowe pozostałe środki trwałe stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, które sfinansowano ze środków na inwestycje. Ich wartość bilansowa równa jest saldu końcowemu konta „080” – Inwestycje (środki trwałe w budowie). Odpisu wyrażającego trwałą utratę wartości inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych dokonuje się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego.



	<p><b>Środki pieniężne</b> – zarówno w ciągu roku jak i na dzień bilansowy wyceniane są w wartości nominalnej.</p> <p><b>Materiały</b> – przyjmuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji analitycznej materiałów: materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości są bezpośrednio po zakupie w ciężar właściwego konta kosztów.</p> <p><b>Towary</b> – w związku z nowym zadaniem gminy tj. sprzedaż preferencyjnego paliwa stałego dla mieszkańców Gminy przyjmuje się następujące zasady wyceny według ceny zakupu oraz wycenę rozchodu metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło) towarów, jakim jest węgiel.</p> <p><b>Należności</b> – wykazuje się w bilansie w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, czyli w wartości nominalnej powiększonej o narosłe na dzień bilansowy odsetki (jeśli przewiduje to umowa zawarta z dłużnikiem lub upłynął termin jej płatności), ale w wysokości realnej, niezagrażonej ryzykiem niespłacenia przez dłużnika. Zgodnie z art. 40 ustawy o finansach publicznych dolicza się odsetki za zwłokę na koniec każdego kwartału. Ponadto dokonuje się odpisów aktualizujących wartość należności nie później niż na dzień bilansowy. W bilansie wykazuje się należności w wartości netto, tj. pomniejszone o odpisy aktualizujące.</p> <p>Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w przypadku braku zapłaty - pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień 31 grudnia, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości <b>w następującej wysokości (czas zalegania dłużnika):</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy – 25% kwoty należności,</li> <li>– powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy – 50% kwoty należności,</li> <li>– powyżej 12 miesięcy – 100% należności.</li> </ul> <p>Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.</p> <p><b>Zobowiązania</b> – w jednostce występują zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług, wynagrodzeń, wobec budżetu – podatek dochodowy, wobec ZUS-u oraz pracowników. Zobowiązania w ciągu roku wyceniane są w wartości nominalnej, natomiast na koniec każdego kwartału doksiegowuje się do zobowiązań wymagalnych odsetki za zwłokę. Wartości poszczególnych aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.</p> <p>Dopuszcza się nie zaewidencjonowanie w danym okresie operacji gospodarczych, gdy ich ujawnienie nastąpiło po sporządzeniu rocznego sprawozdania i pod warunkiem, że nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. Przyjmuje się następujący poziom istotności: do 8% wyniku finansowego brutto, do 0,8% przychodów i do 1% sumy bilansowej.</p> <p><b><u>Szkoła Podstawowa w Nowej Słupi i Zespół Szkół w Rudkach</u></b></p> <p><b>Materiały</b> – (opał i artykuły spożywcze) wyceniane są według ceny nabycia (zakupu) nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Przyjmuje się następujące zasady prowadzenia ewidencji analitycznej materiałów:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– materiały zakupione na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia,</li> <li>– zakupiony opał odpisywany jest w ciężar kosztów w momencie zakupu z tym, że jego stan ustala się na dzień bilansowy w drodze spisu z natury i o wartość zapasu (cena z ostatniej faktury) koryguje się koszty materiałów (310/401),</li> <li>– artykuły spożywcze służące do przygotowywania posiłków ewidencjonuje się na koncie „310”, a stan na dzień bilansowy stwierdzony zostaje w drodze spisu z natury (intendent prowadzi kartoteki ilościowo – wartościowe).</li> </ul>
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>Załącznik nr 1 – Tabela II.1.1.</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>Załącznik nr 2 – Tabela II.1.3.</b>	
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	<b>Załącznik nr 3 – Tabela II.1.4.</b>	
1.5	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	<b>Załącznik nr 4 – Tabela II.1.5.</b>	
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	<b>Załącznik nr 5 – Tabela II.1.6.</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>Załącznik nr 6 – Tabela II.1.7.</b>	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	<b>Załącznik nr 7 – Tabela II.1.8.</b>	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	<b>Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Bilans z wykonania budżetu I.1.2	5 607 771,12 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	<b>Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Bilans z wykonania budżetu I.1.2	6 294 181,72 zł
c)	powyżej 5 lat	
	<b>Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
	Bilans z wykonania budżetu I.1.2	28 194 785,77 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	
	<b>Nie dotyczy</b>	

1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>3 773 740,39 zł</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik nr 8 – Tabela II.1.15.</b>
1.16	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
2	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Załącznik nr 9 – Tabela II.2.1.</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>Załącznik nr 10 – Tabela II.2.2.</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</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
	<b>Brak</b>
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak</b>

Elektronicznie  
**Edyta Marlena** podpisany przez Edyta  
 Marlena Durak  
 Durak .....  
 Data: 2023.04.28  
 ba8d36 -02'00  
 (główny księgowy)

2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez  
 Andrzej Czesław Gąsior  
 Data: 2023.04.28 08:25:33  
 +02'00  
 .....  
 (kierownik jednostki)



## Załącznik nr 1.

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto).

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	359 692,87	56 272,83	-	-	-	-	-	10 956,84	-	405 008,86
2	Środki trwale, w tym:	133 498 406,94	126 635,15	7 250 012,93	-	3 041 923,29	-	-	1 027 583,67	-	142 889 394,64
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	10 845 461,76	-	-	-	3 041 923,29	-	-	1 010 583,67	-	12 876 801,38
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	117 422 566,20	-	7 250 012,93	-	-	-	-	-	-	124 672 579,13
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 500 434,59	116 112,00	-	-	-	-	-	-	-	2 616 546,59
d)	Środki transportu	1 989 396,81	-	-	-	-	-	-	17 000,00	-	1 972 396,81
e)	Inne środki trwale	740 547,58	10 523,15	-	-	-	-	-	-	-	751 070,73
3	Środki trwale w budowie (inwestycje)	4 249 236,89	-	-	-	22 565 386,86	-	-	-	7 463 223,38	19 351 400,37
4	Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
5	Pozostałe środki trwale	4 440 087,45	414 347,07	-	14 730,00	-	-	-	67 386,90	-	4 801 777,62
6	Zbiory biblioteczne	347 182,79	69 111,34	-	125,00	-	-	-	110,22	-	416 308,91
<b>OGÓLEM</b>		<b>142 894 606,94</b>	<b>666 366,39</b>	<b>7 250 012,93</b>	<b>14 855,00</b>	<b>25 607 310,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 106 037,63</b>	<b>7 463 223,38</b>	<b>167 863 890,40</b>

Tabela II.1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie).

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1	Wartości niematerialne i prawne	359 692,87	56 272,83	-	-	10 956,84	-	405 008,86	0,00	-
2	Środki trwałe, w tym:	34 996 205,56	4 709 612,65	-	-	16 433,34	-	39 689 384,87	103 200 009,77	5 900,00
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-	-	-	-	-	-	12 876 801,38	-
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 172 617,20	4 214 889,92	-	-	-	-	36 387 507,12	88 285 072,01	-
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 106 818,52	207 275,05	-	-	-	-	1 314 093,57	1 302 453,02	-
d)	Środki transportu	1 013 236,56	268 255,60	-	-	16 433,34	-	1 265 058,82	707 337,99	5 900,00
e)	Inne środki trwałe	703 533,28	19 192,08	-	-	-	-	722 725,36	28 345,37	-
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	19 351 400,37	-
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Pozostałe środki trwałe	4 440 087,45	429 077,07	-	-	67 386,90	-	4 801 777,62	0,00	2 701,00
6	Zbiory biblioteczne	347 182,79	69 236,34	-	-	110,22	-	416 308,91	0,00	-
OGÓLEM		40 143 168,67	5 264 198,89	-	-	94 887,30	-	45 312 480,26	122 551 410,14	8 601,00

Edyta  
Marlena  
Durak  
.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:01:08 +02'00'

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej  
Czesław Gąsior  
.....  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław  
Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:26:03  
+02'00'

Załącznik nr 2.

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów – stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)	Wartość końcowa aktywów – stan na koniec roku obrotowego (3 – 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-
<b>OGÓLEM</b>		-	-	-	-	-	-

Edyta  
Marlena  
Durak . . . . .  
*(główny księgowy)*

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:01:31.+02'00'

2023-04-28  
*(rok, miesiąc, dzień)*

Andrzej  
Czesław Gąsior . . . . .  
*(kierownik jednostki)*

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:26:48  
+02'00'



## Załącznik nr 3.

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na dzień 31 grudnia 2022 r.

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka nr ewid. 651/12 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	189	-	-	189
		Wartość (zł)	94,00	-	-	94,00
2	Działka nr ewid. 651/34 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	156	-	-	156
		Wartość (zł)	2 502,00	-	-	2 502,00
3	Działka nr ewid. 651/43 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	561	-	-	561
		Wartość (zł)	280,00	-	-	280,00
4	Działka nr ewid. 651/45 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	748	-	-	748
		Wartość (zł)	374,00	-	-	374,00
5	Działka nr ewid. 651/3 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	2 482	-	-	2 482
		Wartość (zł)	1 241,00	-	-	1 241,00
6	Działka nr ewid. 646 Obręb 0021 Rudki	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	15 522	-	-	15 522
		Wartość (zł)	105 801,14	-	-	105 801,14
<b>OGÓLEM</b>			110 292,14	-	-	110 292,14

Edyta  
Marlena  
Durak

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:01:51 +02'00'

(główny księgowy)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej  
Czesław Gąsior

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:24:55  
+02'00'

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4.

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Plac zabaw w formie Wartowni wraz z infrastrukturą towarzyszącą na terenie Centrum Kulturowo-Archeologicznego w Nowej Słupi- Grupa 2	230 711,69		-	230 711,69
2	Tunika lniana (szt. 40)- Grupa 8	5 200,00		-	5 200,00
3	Spodnie lniane - (szt. 20)- Grupa 8	3 000,00		-	3 000,00
4	Krajki- (szt. 50)- Grupa 8	2 500,00		-	2 500,00
5	Buty skórzane Carbatine - (szt. 40)- Grupa 8	8 000,00		-	8 000,00
6	Peplos - (szt. 40)- Grupa 8	6 800,00		-	6 800,00
7	Fibula spinka - (szt. 20)- Grupa 8	1 000,00		-	1 000,00
8	Tarcze germańskie - (szt. 10)- Grupa 8	6 000,00		-	6 000,00
9	Włócznie germańskie - (szt. 16)- Grupa 8	11 200,00		-	11 200,00
10	Włócznie drewniane - (szt.40)- Grupa 8	4 000,00		-	4 000,00
11	Wiadra drewniane - (szt. 4)- Grupa 8	800,00		-	800,00
12	Pilum - (szt. 5)- Grupa 8	3 500,00		-	3 500,00
13	Gladius (miecz- ostrze) - (szt.5)- Grupa 8	7 000,00		-	7 000,00
14	Pugio (sztylet) - (szt. 5)- Grupa 8	3 750,00		-	3 750,00
15	Scutum (tarcza) - (szt. 5)- Grupa 8	4 500,00		-	4 500,00
16	Lorica segmentata - (szt. 5)- Grupa 8	4 250,00		-	4 250,00
17	Galea (hełm) - (szt. 5)- Grupa 8	2 500,00		-	2 500,00
18	Nagolenniki - (szt. 5)- Grupa 8	1 750,00		-	1 750,00
19	Baldric (pas) - (szt. 1)- Grupa 8	200,00		-	200,00
20	Pas na tunikę - (szt. 5)- Grupa 8	3 250,00		-	3 250,00
21	Galigea (buty) - (szt. 5)- Grupa 8	2 500,00		-	2 500,00
22	Tunika rzymska - (szt. 5)- Grupa 8	1 500,00		-	1 500,00



23	Samsung SCX8123 Z6J1BD30001GY-Grupa 4	2 500,00		2 500,00	-
24	Samsung SCX8123 Z6J1BD30001LZ-Grupa 4	2 500,00			2 500,00
25	Lexmark X656 79G5Z59-Grupa 4	1 200,00			1 200,00
26	Lexmark X466 35PBCMK-Grupa 4	1 000,00			1 000,00
27	Samsung SCX8128 Z6JB1BD80003MH - Grupa 4	2 500,00		2 500,00	-
28	Samsung SCX9301 Z8C3B1ADB00053A - Grupa 4	3 000,00			3 000,00
29	Samsung CLX 9301 Z8D3B1ADB00053A -Grupa 4	-	3 000,00		3 000,00
30	Samsung SCX8123 Z6JB1BF20000XK - Grupa 4	-	2 500,00		2 500,00
31	Samsung SCX8128 Z6LGB1AC700009V- Grupa 4		2 500,00		2 500,00
32	Router 210235G6AAZ0B7000178-Grupa 4	1 109,09		-	1 109,09
33	Serwer typ III 00313774-Grupa 4	4 956,77		-	4 956,77
34	Drukarka XEROX S3176842066-Grupa 4	283,02		-	283,02
35	Drukarka XEROX S3176823738-Grupa 4	283,02		-	283,02
36	Drukarka XEROX S3176825072-Grupa 4	283,02		-	283,02
37	Skaner EPSON MM2W006444-Grupa 4	242,56		-	242,56
38	Skaner EPSON MM2W006446-Grupa 4	242,56		-	242,56
39	Switch QK0F1B3006492-Grupa 4	43,17		-	43,17
40	Zestaw komputerowy 00290917-Grupa 4	2 002,02		-	2 002,02
41	Zestaw komputerowy 00291565-Grupa 4	2 002,02		-	2 002,02
42	Zestaw komputerowy 00291309-Grupa 4	2 002,02		-	2 002,02
43	Czytnik kart RR111-002291-Grupa 4	184,22		-	184,22
44	Czytnik kart RR111-002314-Grupa 4	184,22	-	-	184,22
45	Czytnik kart RR111-002307-Grupa 4	184,22	-	-	184,22
46	Czytnik kart RR111-002308-Grupa 4	184,22	-	-	184,22
47	Czytnik kart z PinPad RR116-000448-Grupa 4	245,22	-	-	245,22
48	Czytnik kart z PinPad RR116-000453-Grupa 4	245,22	-	-	245,22
49	Skaner odcisków palców model HID DIGITALPERSONA 5300 LZ02C300565 - Grupa 4	306,27		-	306,27
50	Skaner odcisków palców model HID DIGITALPERSONA 5300 LZ02C300704 - Grupa 4	306,27		-	306,27



51	Komputer All in 1- Dell (AIO) Opti Plex 7490 All-in-One XCTO z Windows 10 Pro- Grupa 4	-	4797,00	-	4797,00
52	Drukarka Epson EcoTankL3250 - Grupa 4	-	614,90	-	614,90
53	Czytnik linii papilarnych UareHid Digital Person 5300- Grupa 4	-	492,00	-	492,00
54	7 portów 36W- Grupa 4		146,99		146,99
55	Komputer All In 1 8CN229153M- Grupa 4		4 046,70		4 046,70
56	Spodnie lniane (20 szt.) – Grupa 8	-	3 000,00	-	3 000,00
57	Fibula (spnka) (20 szt.) -Grupa 8	-	1 000,00	-	1 000,00
58	Tarcze germańskie (10 szt.) – Grupa 8	-	6 000,00	-	6 000,00
59	Miecze germańskie (20 szt.) – Grupa 8	-	34 000,00	-	34 000,00
60	Włócznie germańskie (4 szt.) – Grupa 8	-	2 800,00	-	2 800,00
61	Baldric (pas dla gladiusa) (4 szt.) – Grupa 8	-	800,00	-	800,00
62	Terminal Acer – Grupa 8	1 469,28	-	-	1 469,28
63	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung SL-M 2875ND – Grupa 8	923,73	-	-	923,73
64	Urządzenie wielofunkcyjne Samsung CLX 9301 – Grupa 8	7 600,00	-	-	7 600,00
65	Komputer NTT – Grupa 8	2 988,90	-	-	2 988,90
66	Zasilacz awaryjny UPS Power Box LCD 650VA – Grupa 8	322,26	-	-	322,26
<b>OGÓLEM</b>		<b>355 204,99</b>	<b>65 697,59</b>	<b>5 000,00</b>	<b>415 902,58</b>

Edyta  
Marlena  
Durak  
*(główny księgowy)*

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:02:11 +02'00'

2023-04-28  
*(rok, miesiąc, dzień)*

Andrzej  
Czesław Gąsior  
*(kierownik jednostki)*

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:27:11  
+02'00'

## Załącznik nr 5.

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość	Wartość udziałów – konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240	Ilość (3 + 6)	Wartość udziałów – konto 030 (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia – konto 240 (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1	Rolno-Spożywczy Rynek Hurtowy Radomska Giełda Rolna S.A.	100	5 000,00	-	-	-	-	100	5 000,00	-
II	Udziały									
1		-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Świadczenia efektywności energetycznej									
1	Urząd Regulacji Energetyki – nr PL 7221/4/F/68717/2021	0	0,00	-	34,088	70 097,19	-	34,088	70 097,19	-
2	Urząd Regulacji Energetyki – nr PL 6961/4/F/68717/2021	0	0,00	-	33,338	68 554,92	-	33,338	68 554,92	-
<b>OGÓLEM</b>		100	5 000,00	-	67,426	138 652,11	-	167,426	143 652,11	-

Edyta Marlena Durak  
Elektronicznie podpisany przez Edyta Marlena Durak  
 Data: 2023.04.28 08:02:32 +02'00'  
 .....  
 (główny księgowy)

2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Czesław Gąsior  
Elektronicznie podpisany przez Andrzej Czesław Gąsior  
 Data: 2023.04.28 08:27:31 +02'00'  
 .....  
 (kierownik jednostki)



## Załącznik nr 6.

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2022 r.

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Dostarczanie wody	4 664,01	134,71	438,18	4 360,54
2	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – opłata za czynsz mieszkaniowy	14 826,07	1 102,60	5 276,56	10 652,11
3	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – koszty komornicze	412,38	120,00	0,00	532,38
4	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 319,75	270,00	0,00	1 589,75
5	Szkoły podstawowe – opłata za czynsz mieszkaniowy	2 838,48	251,92	0,00	3 090,40
6	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	13 581,78	2 465,03	546,08	15 500,73
7	Gospodarka odpadami komunalnymi	38 863,37	41 825,72	38 863,37	41 825,72
8	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – odsetki za opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6 348,50	10 100,00	6 348,50	10 100,00
9	Fundusz alimentacyjny	2 859 588,80	105 114,01	66 422,52	2 898 280,29
10	Odsetki od funduszu alimentacyjnego	1 196 309,46	315 722,80	76 535,58	1 435 496,68
11	Zaliczka alimentacyjna	472 876,81	0,00	22 894,81	449 982,00
12	Nienależnie pobrane świadczenia	9 792,28	3 937,41	5 368,45	8 361,24
13	Odsetki od nienależnych świadczeń	2 593,58	1 328,18	907,23	3 014,53
<b>OGÓLEM</b>		4 624 015,27	482 372,38	223 601,28	4 882 786,37

Edyta  
Marlena  
Durak . . . . .  
(główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
Q8:02:51,+02'00'

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej  
Czesław Gąsior . . . . .  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:27:58  
+02'00'

## Załącznik nr 7.

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw.

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
OGÓLEM		-	-	-	-	-

Edyta  
Marlena  
Durak  
.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:03:11 +02'00'

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej  
Czesław Gąsior  
.....

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław  
Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:28:21  
+02'00'

(kierownik jednostki)



**Załącznik nr 8.**

**Tabela II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	197 090,96
2	Odprawy emerytalne i rentowe	241 744,38
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	8 963,60
4	Inne świadczenia pracownicze	282 160,37
<b>OGÓLEM</b>		<b>729 959,31</b>

Edyta  
Marlena  
Durak  
*(główny księgowy)*

Elektronicznie  
podpisany przez  
Edyta Marlena Durak  
Data: 2023.04.28  
08:03:29 +02'00'

2023-04-28  
*(rok, miesiąc, dzień)*

Andrzej  
Czesław Gašior  
.....  
*(kierownik jednostki)*

Elektronicznie podpisany  
przez Andrzej Czesław Gašior  
Data: 2023.04.28 08:28:42  
+02'00'

Załącznik nr 9.

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-
<b>OGÓLEM</b>		-	-	-	-	-

Edyta Marlena Durak  
 .....  
 (główny księgowy)

Elektronicznie podpisany  
 przez Edyta Marlena Durak  
 Data: 2023.04.28 08:03:46  
 +02'00'

2023-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Czesław Gąsior  
 .....  
 (kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany  
 przez Andrzej Czesław Gąsior  
 Data: 2023.04.28 08:29:04  
 +02'00'

Załącznik nr 10.

Tabela II.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.

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	080 - Inwestycje (środki trwałe w budowie)	22 565 386,86	-	-
<b>OGÓLEM</b>		22 565 386,86	-	-

Edyta  
Marlena  
Durał  
.....  
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez  
Edyta Marlena Durał  
Data: 2023.04.28 08:04:08 +02'00'

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Czesław  
Gąsior  
.....  
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez  
Andrzej Czesław Gąsior  
Data: 2023.04.28 08:29:28 +02'00'