


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Plac Kościuszki 7 26-020 Chmielnik Numer identyfikacyjny REGON 000529054	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Chmielnik
		Wysłać bez pisma przewodniego EA4ED9FAA586ACAD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	97 667 639,85	101 091 415,78	A Fundusz	95 575 413,29	100 299 679,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 264,39	A.I Fundusz jednostki	47 234 407,81	52 443 101,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	96 119 584,05	99 528 151,39	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	48 341 005,48	47 856 578,41
A.II.1 Środki trwałe	88 901 242,02	94 402 370,78	A.II.1 Zysk netto (+)	48 341 005,48	47 856 578,41
A.II.1.1 Grunty	10 304 528,89	10 292 116,39	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	276 460,00	276 460,00	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	72 434 185,38	78 572 808,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 686 599,72	5 167 925,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	474 666,03	368 846,71	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	1 262,00	673,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 808 318,73	2 701 642,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 218 342,03	5 125 780,61	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	2 808 318,73	2 701 642,11
A.III Należności długoterminowe	1 055,80	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 827 286,47	1 144 701,15
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 547 000,00	1 547 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 389,75	76 548,33
A.IV.1 Akcje i udziały	1 547 000,00	1 547 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	315 328,27	309 743,65
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	218 797,82	238 350,39

Anna Pleban
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

EA4ED9FAA586ACAD Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	51 392,98	392 241,67
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	295 539,02	481 714,05
B Aktywa obrotowe	716 092,17	1 909 906,21	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	19 334,31
B.I Zapasy	0,00	683 840,22	D.II.8 Fundusze specjalne	28 584,42	39 008,56
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	28 584,42	39 008,56
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	683 840,22	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	412 590,53	763 378,22			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	191,75	257,32			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	412 398,78	763 120,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	303 501,64	462 687,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	2 000,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	303 501,64	441 353,46			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	19 334,31			
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			

Anna Pleban
(główny księgowy)

2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

EA4ED9FAA586ACAD Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	98 383 732,02	103 001 321,99	Suma pasywów	98 383 732,02	103 001 321,99

 Anna Pleban
 (główny księgowy)

 2023-04-25
 (rok, miesiąc, dzień)

 Paweł Sławomir Wójcik
 (kierownik jednostki)

BeSTia

EA4ED9FAA586ACAD Korekta nr 1

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Pleban
(główny księgowy)


2023-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Sławomir Wójcik
(kierownik jednostki)

BeSTia

EA4ED9FAA586ACAD Korekta nr 1

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Plac Kościuszki 7 26-020 Chmielnik		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON 000529054			Wysłać bez pisma przewodniego 12C0773738B86EC5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		41 504 923,99	47 234 407,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		89 114 838,77	89 636 351,86
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		50 688 385,60	48 341 005,48
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		27 130 703,70	30 362 910,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		10 159 898,72	7 123 982,87
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		141 699,00	3 717 908,80
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		994 151,75	90 544,15
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		83 385 354,95	84 427 658,20
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		66 806 637,27	71 490 935,86
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		14 239 850,87	12 116 106,67
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		1 383 232,90	349 281,00
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		955 633,91	471 334,67
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		47 234 407,81	52 443 101,47

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	48 341 005,48	47 856 578,41
III.1.	zysk netto (+)	48 341 005,48	47 856 578,41
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	95 575 413,29	100 299 679,88

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień


Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy Plac Kościuszki 7 26-020 Chmielnik		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Chmielnik	
Numer identyfikacyjny REGON 000529054			Wysłać bez pisma przewodniego CF11C522949263DB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		66 056 194,87	69 952 082,12
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	696 779,50
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		66 056 194,87	69 255 302,62
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 491 905,70	21 494 937,36
B.I.	Amortyzacja		5 085 956,37	5 752 427,86
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 066 225,73	1 820 219,14
B.III.	Usługi obce		4 741 302,50	5 826 216,09
B.IV.	Podatki i opłaty		510 568,97	477 570,66
B.V.	Wynagrodzenia		4 605 227,65	5 225 924,15
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		993 868,34	1 109 141,40
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		228 314,44	396 815,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	601 425,43
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		260 441,70	285 197,60
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		48 564 289,17	48 457 144,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		476 568,48	1 662 072,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		440 041,21	1 610 930,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		36 527,27	51 142,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		158 333,01	439 579,08

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

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	158 333,01	439 579,08
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	48 882 524,64	49 679 637,68
G.	Przychody finansowe	27 297,31	185 100,90
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 297,31	185 100,90
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	568 816,47	2 008 160,17
H.I.	Odsetki	568 816,47	2 008 160,17
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	48 341 005,48	47 856 578,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	48 341 005,48	47 856 578,41

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Pleban
główny księgowy

2023-04-25
rok, miesiąc, dzień

Paweł Sławomir Wójcik
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy w Chmielniku
1.2	siedzibę jednostki
	Chmielnik
1.3	adres jednostki
	Plac Kościuszki 7, 26-020 Chmielnik
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) - 8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej:</p> <p>1) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się następująco:</p> <ul style="list-style-type: none">– pochodzące z zakupu – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,– otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji,– otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. <p>2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej powyżej 10.000 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych.</p> <p>3) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, tj. do 10.000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>4) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w wysokości 25% na każdy rok obrotowy. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>5) Ewidencja szczegółowa dla objętych ewidencją księgową wartości niematerialnych i prawnych umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i oddzielnie dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>6) Wartości niematerialne i prawne nie podlegają ulepszeniu, co oznacza, że nie można zwiększyć ich wartości początkowej.</p>

- 7) Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na:
- a) środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”,
 - b) pozostałe środki trwałe – ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.
- 8) Środki trwałe – to składniki aktywów trwałych zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwałe umarza lub amortyzuje się według zasad przyjętych przez jednostkę.
- 9) Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych,
- 10) Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się:
– metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Metodę tę stosuje się do wszystkich środków trwałych,
- 11) Środki trwałe wycenia się następująco:
– pochodzące z zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu,
– w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia,
– stanowiące niedobory/nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia, lub według wartości godziwej, w przypadku braku odpowiednich dokumentów,
– pochodzące ze spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu składnika aktywów trwałych,
– otrzymane nieodpłatnie – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu środka trwałego,
– pochodzące z wymiany – w wysokości określonej w dowodzie dostawy,
z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów, które nie podlegają umorzeniu.
- 12) Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.
- 13) Pozostałe środki trwałe – to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania .
- 14) Środki trwałe nisko-cenne
– o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny itp.) o wartości do 500,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowej ewidencji pozaksięgowej przez pracownika Wydziału Finansowego
– o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.
- 15) Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.
- 16) Wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500 zł, podwyższają wartość początkową aktywów trwałych.
- 17) Towary – wycenia się według cen nabycia.
- 18) Prawo wieczystego użytkowania gruntów umarza się wg stawki 5%.
- 19) Należności – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).
- 20) Odpisy aktualizujące należności generalnie tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze.
- 21) 1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości kwoty nie pokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności (np. odsetki, kary, koszt sądowe), w stosunku do których to należności głównych dokonano uprzednio odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot do czasu ich otrzymania lub odpisania,
 - należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu.
 - należności przeterminowanych ustala się metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności, zwaną dalej zasadą wiekowania zależnie od przedziału czasowego zalegania z płatnością :
 - a) należności przeterminowane do 1 roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący nie jest dokonywany,
 - b) należności przeterminowanych powyżej 1 roku do 3 lat zalegania z płatnością - odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 50 % tych należności,
 - c) należności przeterminowanych powyżej 3 lat - odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 100% wartości tych należności
2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
- 22) Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- 22) Odsetki od należności, w tym również te, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	TABELA Nr 2
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Obce środki trwałe 2.491.373,12 zł
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 547 000,00 zł, tj. 3094 udziały o wartości 500,00 zł każdy w Zakładzie Usług Komunalnych Sp z o.o. Chmielnik
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)
	Stan na początek roku obrotowego 366.525,35 zł; zwiększenia +62.306,97 zł ; zmniejszenia - 20.530,70 zł; stan na koniec roku 408.301,62 zł;

1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	7.200.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4.913.334,00
c)	powyżej 5 lat
	19.453.023,00
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.151.349,62 zł (gwarancje)
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa – 61.181,81 zł; odprawa emerytalna – 21.672,00 zł; ekwiwalent za urlopowy – 7.556,86 zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	5.699.491,94 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

BURMISTRZ

Paweł Wójcik

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia a wartości początkowej 8+9+10	Wart. początk. - stan na koniec roku obr. 3+7-11	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenia - stan na koniec roku 13+14-15	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zwiększenia wartości początkowe 4+5+6	zbycie	likwidacja							inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Wartości niematerialne i prawne	281.225,32		105.120,72		105.120,72					386.346,04	281.225,32	88.856,33		370.081,65
2.	Środki trwałe														
1)	Grunty	10.304.528,89		496.242,65		496.242,65	344.781,00	0	163.874,15	508.655,15	10.292.116,39	0	0	0	0
2)	Budynki i lokale	34.266.932,51		438.270,93		438.270,93		5.000,00		5.000,00	34.700.203,44	8.074.938,20	740.759,80	0	8.815.698,00
3)	Obiekty inż. i wodnej	92.294.009,24		10.451.895,81		10.451.895,81				0	102.745.905,05	46.051.818,17	4.005.783,64	0	50.057.601,81
4)	Kotły i maszyny energetyczne	4.679.545,87				0		5.500,00		5.500,00	4.674.045,87	622.963,82	327.183,28	5.500,00	944.647,10
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	707.887,88		77.183,73		77.183,73		70.258,78		70.258,78	714.812,83	681.842,97	18.122,19	70.258,78	629.706,38
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19.208,00				0				0	19.208,00	18.836,04	371,96	0	19.208,00
7)	Urządzenia techniczne	2.624.229,67				0				0	2.624.229,67	1.020.628,87	250.180,10	0	1.270.808,97
8)	Środki transportu	1.323.294,60		91.832,00		91.832,00				0	1.415.126,60	848.628,57	197.651,32	0	1.046.279,89
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1.231.540,29				0		7.246,80		7.246,80	1.224.293,49	1.230.278,29	588,92	7.246,80	1.223.620,41
10)	Pozostałe środki trwałe	1.728.946,82		226.554,74		226.554,74		92.803,33		92.803,33	1.862.698,23	1.728.946,82	226.554,74	92.803,33	1.862.698,23
	RAZEM	149.461.349,09		11.887.100,58		11.887.100,58	344.781,00	180.808,91	163.874,15	689.464,06	160.668.985,61	60.560.107,07	5.856.052,28	175.808,91	66.240.350,44

BURMISTRZ

Paweł Wójcik

Wykaz użytkowników wieczystych
wg stanu na dzień 31 grudnia 2022
roku

Lp.	Położenie nr działki pow. w ha	Użytkownik wieczysty	Wysokość opłaty rocznej	Wartość	Tytuł prawny
1.	Chmielnik nr 1285/1 0,0075 ha	I ●●● C ●●●● /A ●●● W ●●●●●●●● ul. ●●●●●●●●●● 26-020 Chmielnik/	26,95 zł	750,00	KI1B/00038466/6
2.	Chmielnik nr 1857 0,0433 ha	M ●●●● Z ●●●● i ul. ●●●●●●●●●● 59-220 Legnica	182,44 zł	4 330,00	KI1B/00027956/8
3.	Chmielnik nr 1335 0,3921 ha	L ●●●● Ł ●●●●● ●●●●●●●●●●●●●●●●●● 37-418 Krzeszów	2858,55 zł	39 210,00	KI1B/00004421/2
4.	Chmielnik nr 579/6 0,0161 ha	DARVIT Sp. z o.o. ul. Wojewódzka 19/28 23-536 Kielce	93,00 zł	1.610,00	KI1B/00043401/1
5.	Chmielnik nr 579/7 0,5070 ha	DARVIT Sp. z o.o. ul. Wojewódzka 19/28 25-536 Kielce	2928,18 zł	83 190,00	KI1B/00043401/1
6.	Chmielnik nr 579/9 0,6071 ha	A ●●● i J ●●● W ●●●●● ul. ●●●●●●●●●●●●●●●● 26-020 Chmielnik J ●●●● i J ●●●● G ●●●●●●●● ul. ●●●●●●●●●●●●●●●● 26-020 Chmielnik	3958,47 zł	55 040,00	KI1B/00055026/5
7.	Sędziejowice nr 472/3 0,0900 ha	S ●●●●●● P ●●●●●●●● ul. ●●●●●●●●●●●●●●●● 41-500 Chorzów	267,66 zł	900,00	KI1B/00046429/4
8.	Sędziejowice nr 617/1 0,0300 ha	S ●●●●●● P ●●●●●●●● ul. ●●●●●●●●●●●●●●●● 41-500 Chorzów	73,14 zł	900,00	KI1B/00046429/4
9.	Chmielnik nr 994/29 0,6282 ha	Spółdzielnia Mieszkaniowa w Chmielniku ul. Piastów 16 26-020 Chmielnik	1315,19 zł	62 820,00	KI1B/00059605/6
10.	Chmielnik nr 973/13, 973/14, 972/18 0,0771 ha	Spółdzielnia Mieszkaniowa w Chmielniku ul. Piastów 16 26-020 Chmielnik	161,42 zł	7 710,00	KI1B/00059162/8
11.	Ślasków Duży nr 334 9,1400 ha	Skarb Państwa – Prezydent Miasta Kielce ul. Rynek 1 25-303 Kielce	1454,45 zł	20 000,00	KI1B/00028141/9
	11,5384 ha	Razem	13 319,45 zł	276 460,00	x

BURMISTRZ

Paweł Wójcik