

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwa jednostki
	Gmina Bedlno
1.2.	Siedziba jednostki
	Bedlno
1.3.	Adres jednostki
	99-311 Bedlno, Bedlno 24
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Gmina Bedlno jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną dla organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres działania i zadania gminy określa art.6, art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559).
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane 9 jednostek jak niżej: <ol style="list-style-type: none"> 1) Urząd Gminy w Bedlnie 2) Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bedlnie 3) Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Pniewie 4) Szkoła Podstawowa im. 37 Łęczyckiego Pułku Piechoty im. Ks. J. Poniatowskiego w Pleckiej Dąbrowie 5) Szkoła Podstawowa i. Bohaterów Walk nad Bzurą w Szewcach Nadolnych 6) Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Żeronicach 7) Centrum Usług Wspólnych w Bedlnie 8) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bedlnie 9) Gminny Żłobek w Bedlnie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Jednostki organizacyjne gminy prowadzą rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami tj. ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, rozporządzeniem 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 oraz zgodnie z Zarządzeniami opracowanymi przez kierowników jednostek w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad polityki rachunkowości. Przyjęte zasady polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów określone są przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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. Zasady umarzania lub amortyzacji, gmina przyjęła stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <ol style="list-style-type: none"> 1. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. 2. Wszystkie zdarzenia gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną i gospodarczą.

	<p>3. Księgi rachunkowe zamykane są na dzień 31 grudnia, który jest dniem bilansowym.</p> <p>4. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze, rok, odpowiednio do danego rodzaju sprawozdania i okresu za które jest sporządzane.</p> <p>5. Aktywa i pasywa jednostek są wyceniane według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Metody wyceny aktywów i pasywów w ciągu roku i na dzień bilansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia, • rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia, • zbiory biblioteczne – według cen nabycia, • należności – w kwocie wymagalnej zapłaty, • zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, • inwestycje – według cen nabycia, wytworzenia. <p>Środki trwałe umarżane są stopniowo wg stawek amortyzacyjnych, ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Pozostałe środki trwałe (konto 013), których wartość przekracza 720,00 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne (konto 020), których wartość jest niższa niż określona 10.000,00 zł umarża się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, natomiast o wartości przekraczającej kwotę 10.000,00 zł umarża się 50% jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Odsetki od nieterminowych płatności, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty i na koniec każdego kwartału.</p> <p>1. Ewidencja:</p> <ul style="list-style-type: none"> • środków trwałych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych, kartach oraz przy pomocy oprogramowania komputerowego, • pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ręcznie w księgach inwentarzowych odrębnie oraz przy pomocy oprogramowania komputerowego, • zbiory biblioteczne w placówkach oświatowych prowadzone są ręcznie w księgach inwentarzowych, <p>2. Gospodarka magazynowa prowadzona jest dla opału, materiałów przeznaczonych do naprawy, konserwacji dróg gminnych i wodociągów.</p> <p>3. Zakup paliwa obciąża koszty bezpośrednio po zakupie. Na koniec roku obrotowego podlega spisowi z natury, wycenie i ujęciu odpowiednio na koncie 310. O wartość zinwentaryzowanych zapasów zmniejsza się koszty zużycia materiałów.</p> <p>Wynik finansowy obliczany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec roku obrotowego przez porównanie przychodów i kosztów. Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriałową, co oznacza, że w księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na rzecz jednostki przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.</p>
5.	Inne informacje
	Nie stosuje się wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami, o których mowa w § 27 ust. 2 i 3 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont.
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 dotychczasowych amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1, tabela nr 2
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 użytkowych wieczyste
	Tabela nr 3
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzeniowych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązywaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Tabela nr 4
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby do leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczeń 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

1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 5
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela nr 6
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Tabela nr 1 - Zmiany stanu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022 rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenie środków trwałych	Stan na 31.12.2022 rok
1	2	3	4	5	6
Środki trwale zaewidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty - grupa 0	1 271 900,06	425 725,92		1 697 625,98
2.	Budynki - grupa I	13 838 179,90	252 092,73		14 090 272,63
3.	Budowle - grupa II	35 052 343,14	4 544 012,21		39 596 355,35
4.	Kotły (...) - grupa III	405 550,54	86 843,05	130 332,68	362 060,91
5.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	1 209 813,63	190 549,31	75 765,82	1 324 597,12
6.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	332 383,86	169 901,50		502 285,36
7.	Urządzenia techniczne - grupa VI	967 077,45	63 120,40	51 560,01	978 637,84
8.	Środki transportu - grupa VII	1 856 535,85	48 000,00		1 904 535,85
9.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	846 007,60	110 790,00	3 250,00	953 547,60
Razem 011		55 779 792,03	5 891 035,12	260 908,51	61 409 918,64
10.	Konto 013 -	2 563 531,07	468 500,58	11 827,99	3 020 203,66

11.	Konto 014 -	267 446,40	30 463,29		297 909,69
12.	Konto 020 -	198 571,41	28 127,71		226 699,12
Ogółem (011, 013, 014, 020)		58 809 340,91	6 418 126,70	272 736,50	64 954 731,11

Tabela Nr 2 - Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia -stan na 01.01.2022 rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie wartości umorzenia	Umorzenia - stan na 31.12.2022 rok
1	2	3	4	5	6
1.	Budynki - grupa I	6 500 301,27	337 613,73		6 837 915,00
2.	Budowle - grupa II	18 859 496,67	1 394 043,58		20 253 540,25
3.	Kotły (...) - grupa III	386 267,28	10 197,72	130 332,68	266 132,32
4.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	928 753,16	124 080,22	75 765,82	977 067,56
5.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	125 673,04	36 266,34		161 939,38
6.	Urządzenia techniczne - grupa VI	623 789,70	51 005,61	22 342,73	652 452,58
7.	środki transportu - grupa VII	1 308 107,87	86 817,59		1 394 925,46
8.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	422 237,40	93 780,52	3 250,00	512 767,92
	Razem	29 154 626,39	2 133 805,31	231 691,23	31 056 740,47

Tabela Nr 3 - Grunty użytkowane wieczystie

L.p.	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.	Bedlno 267/1, 264/1	powierzchnia (m ²) 3519	3 519	0	0	3 519
		wartość w zł 27.847,56	27 847,56	0,00	0,00	27 847,56
2.	Bedlno 264/2, 267/2	powierzchnia (m ²) 3777	3 777	0	0	3 777
		wartość w zł 29.889,24	29 889,24	0,00	0,00	29 889,24
3.	Bedlno 123/32	powierzchnia (m ²) 4406	4 406	0	0	4 406
		wartość w zł 21.373,50	21 373,50	0,00	0,00	21 373,50
4.	Bedlno 268	powierzchnia (m ²) 580	580	0	0	580
		wartość w zł 3.445,20	3 445,20	0,00	0,00	3 445,20

5.	Gosławice 78	powierzchnia (m ²) 1100	1 100	0	0	1 100
		wartość w zł 275,00	275,00	0,00	0,00	275,00
6.	Gosławice 79	powierzchnia (m ²) 900	900	0	0	900
		wartość w zł 495,00	495,00	0,00	0,00	495,00
7.	Żeronice 94/3	powierzchnia (m ²) 500	500	0	0	500
		wartość w zł 1.010,60	1 010,60	0,00	0,00	1 010,60
8.	Żeronice 94/4	powierzchnia (m ²) 1300	1 300	0	0	1 300
		wartość w zł 2.752,80	2 752,80	0,00	0,00	2 752,80
9.	Orłów Parcel 703	powierzchnia (m ²) 751	751	0	0	751
		wartość w zł 1.729,80	1 729,80	0,00	0,00	1 729,80
10.	Pniewo 134, 135, 138	powierzchnia (m ²) 10454	10 454	0	0	10 454
		wartość w zł 21. 234,01	21 234,01	0,00	0,00	21 234,01
11.	Pniewo 132/1	powierzchnia (m ²) 3388	3 388	0	0	3 388
		wartość w zł 6.881,62	6 881,62	0,00	0,00	6 881,62
12.	Pniewo 132/2	powierzchnia (m ²) 8888	8 888	0	0	8 888
		wartość w zł 18.053,10	18 053,10	0,00	0,00	18 053,10
13.	Pniewo 160	powierzchnia (m ²) 2460	2 460	0	0	2 460
		wartość w zł 4.996,69	4 996,69	0,00	0,00	4 996,69
14.	Pniewo 156	powierzchnia (m ²) 437	437	0	0	437
		wartość w zł 856,80	856,80	0,00	0,00	856,80
15.	Plecka Dąbrowa 72	powierzchnia (m ²) 964	964	0	0	964
		wartość w zł 2.332,60	2 332,60	0,00	0,00	2 332,60
16.	Plecka Dąbrowa 193/1, 193/2	powierzchnia (m ²) 12548	12 548	0	0	12 548
		wartość w zł 30.151,20	30 151,20	0,00	0,00	30 151,20
Ogółem		powierzchnia (m ²) 58.210	55 972	0,00	0,00	55 972
		wartość w zł 178.293,08	173 324,72	0,00	0,00	173 324,72

Tabela Nr 4 - Zobowiązania długoterminowe – pozostałe okresy spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności					
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		stan na początek okresu spraw.	stan na koniec okresu spraw.	stan na początek okresu spraw.	stan na koniec okresu spraw.	stan na początek okresu spraw.	stan na koniec okresu spraw.
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	POŻYCZKA - UMOWA z WFOŚIGW w ŁODZI numer 281/OA/PD/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 975,94
2.	POŻYCZKA - UMOWA z WFOŚIGW w ŁODZI numer 469/ZI/P/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	161 775,00
3.	POŻYCZKA - UMOWA z NFOŚIGW w Warszawie numer 2178/2021/Wn-05/NZ-UR-LZ/P	0,00	0,00	0,00	0,00	183 959,00	4 569 503,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	513 959,00	5 163 253,94

Tabela Nr 5 - Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	9 472 032,26	10 179 729,08
2.	Nagrody jubileuszowe	141 871,57	86 035,95
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	66 749,35	96 379,68
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	373 862,93	422 891,28
5.	Odzież ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	5 703,83	8 689,47
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	15 415,00	10 662,00
7.	Okulary korygujące	1 000,00	1 500,00
8.	Pozostałe	368 441,39	315 035,41
	Razem	10 445 076,33	11 120 922,87

Tabela Nr 6 - Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie - nazwa zadania	Stan na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			Stan na koniec roku
			ogółem	w tym:		
				odsetki	różnice kursowe	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Bedlno	0,00	27 982,50	0,00	0,00	27 982,50
2.	Modernizacja sieci dróg gminnych w Gminie Bedlno - POLSKI ŁAD II EDYCJA	0,00	122 496,25	0,00	0,00	122 496,25
3.	Modernizacja dróg gminnych	5 513,52	8 904,47	0,00	0,00	14 417,99
4.	Modernizacja budynku gminnego w miejscowości Plecka Dąbrowa	0,00	41 114,46	0,00	0,00	41 114,46
5.	Modernizacja obiektów mostowych w miejscowości Gosławice, Orłów Parcel i Orłów Kolonia w gminie Bedlno	0,00	135 177,00	0,00	0,00	135 177,00
6.	Modernizacja kompleksu oświatowo-kulturalno-sportowego w Szewcach Nadolnych, Gmina Bedlno	0,00	125 780,00	0,00	0,00	125 780,00
7.	Odnawialne źródła energii na terenie Gminy Bedlno i Gminy Oporów	16 605,00	21 444,80	0,00	0,00	38 049,80
8.	Modernizacja systemu zaopatrzenia w wodę - Stacja Uzdatniania Wody w miejscowości Pniewo gmina Bedlno	611 140,12	3 755 487,80	0,00	0,00	4 366 627,92
9.	Poprawa dostępności usług osobom ze szczególnymi potrzebami w obiektach Gminy Bedlno - URZĄD GMINY	0,00	24 088,00	0,00	0,00	24 088,00
10.	Poprawa dostępności usług osobom ze szczególnymi potrzebami w obiektach Gminy Bedlno - SZKOŁA PODSTAWOWA W BEDLNIE	0,00	9 963,00	0,00	0,00	9 963,00
11.	Przebudowa świetlicy wiejskiej -działka nr 225 Plecka Dąbrowa	0,00	84 870,00	0,00	0,00	84 870,00
12.	Roboty budowlane w obiekcie Gminnego środka Kultury w Bedlnie	52 521,00	1 435 983,49	0,00	0,00	1 488 504,49
13.	Rozbudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Wola Kałkowa	14 011,00	14 960,04	0,00	0,00	28 971,04
14.	Wdrożenie systemu e-woda w Gminie Bedlno	0,00	120 493,63	0,00	0,00	120 493,63
15.	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminach ZGRK - Etap III - Termomodernizacja SP w Bedlnie, Termomodernizacja SP w Żeronicach	28 290,00	1 443 048,61	0,00	0,00	1 471 338,61

16.	Termomodernizacja obiektów Szkoły Podstawowej w Pleckiej Dąbrowie i Gminnego Ośrodka Kultury w Bedlnie	1 001 742,66	1 551 113,06	0,00	0,00	2 552 855,72
Razem		1 729 823,30	8 922 907,11	0,00	0,00	10 652 730,41

Elżbieta Czajka

.....
(podpis głównego księgowego)

12.05.2023

(rok, miesiąc, dzień)

Józef Ignaczewski

.....
(podpis kierownika jednostki)