

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.1.1.	Urząd Gminy
1.1.2.	Szkoła Podstawowa w Żarnowie
1.1.3.	Szkoła Podstawowa w Klewie
1.1.4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1.1.5.	Warsztaty Terapii Zajęciowej
1.1.6.	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1.	Żarnów
1.2.2.	Żarnów
1.2.3.	Klew
1.2.4.	Żarnów
1.2.5.	Żarnów
1.2.6.	Niemojowice
1.3	adres jednostki
1.3.1.	ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów
1.3.2.	ul. Przedborska 10, 26-330 Żarnów
1.3.3.	Klew, 26-330 Żarnów
1.3.4.	ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów
1.3.5.	ul. Przedborska 12, 26-330 Żarnów
1.3.6.	Niemojowice 51, 26-330 Żarnów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1.	sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
1.4.2.	działalność oświatowa
1.4.3.	działalność oświatowa
1.4.4.	pomoc społeczna
1.4.5.	działalność na rzecz osób niepełnosprawnych
1.4.6.	pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
za rok 2021	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
zawiera dane łączne	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a 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. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.	

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej i wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związa-nych z pomocami dydaktycznymi - w wartości 10.000,00 zł.) umarza się przy zastosowaniu stawki umorzeniowej w wysokości 20%. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych (poniżej 10.000,00) a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych powyżej 10.000,00 zł ujmowanych koncie 020-1 „Wartości niematerialne i prawne” – środki trwałe oraz dla wartości poniżej 10.000,00 zł na koncie 020-2 „Wartości niematerialne i prawne” – pozostałe środki trwałe co umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują :

- środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje)

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych, inwentarz żywy.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Wartość powyżej 10.000,00 zł poza gruntami, które finansowane są z inwestycji bez względu na wartość. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.

Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, (poniżej 10.000,00 zł do 500,00 zł.), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Obejmują :

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych
- meble i dywany
- sprzęt komputerowy i pozostały
- inne pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe ujmując się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

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, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych 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 1-12

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela 13

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela 14

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela 15

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 16

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela 17

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela 18

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 19

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 20

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

Tabela 21

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 22

1.12. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 23

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

Tabela 24

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 25

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 26

1.16.	inne informacje
-	
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Tabela 27	
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
Tabela 28	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Tabela 29	
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
-	
2.5.	inne informacje
-	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Tabela 30	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków wartości niematerialnych i 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 1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 -Grunty	5 307 623,66	318,87	0,00	0,00	393 932,68	394 251,55
2	1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	78 243 280,81	4 539 123,21	0,00	0,00	8 467 265,98	13 006 389,19
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	5 656 748,94	48 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
4	7-Środki transportu	1 474 044,73	39 161,50	0,00	0,00	0,00	39 161,50
5	8-Inne środki trwałe	151 011,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		90 832 709,54	4 626 603,58	0,00	0,00	8 861 198,66	13 487 802,24

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP (0-VIII)	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	2 000,00	0,00	0,00	186 547,12	188 547,12	5 513 328,09
2	1 -2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	7 986 733,94	7 986 733,94	83 262 936,06
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	378 631,24	378 631,24	5 326 117,70
4	7-Środki transportu	286 807,00	0,00	0,00	93 000,00	379 807,00	1 133 399,23
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 011,40
OGÓŁEM		288 807,00	0,00	0,00	8 644 912,30	8 933 719,30	95 386 792,48

TABELA 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA					OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	Amortyzacja (umorzenie za rok obrotowy)	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 411 517,62	0,00	0,00	0,00	2 935 672,23	2 835 010,36	5 770 682,59
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	1 648 332,18	0,00	0,00	0,00	0,00	564 503,48	564 503,48
4	7-Środki transportu	1 051 083,51	0,00	0,00	0,00	0,00	77 597,99	77 597,99
5	8-Inne środki trwałe	151 011,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		37 261 944,71	0,00	0,00	0,00	2 935 672,23	3 477 111,83	6 412 784,06

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 182 200,21
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	2 935 672,23	2 935 672,23	-722 836,57
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	167 871,72	167 871,72	960 809,78
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	368 330,33	368 330,33	-217 318,93
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	3 471 874,28	0,00	40 202 854,49

TABELA 3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	0-Grunty	5 307 623,66	5 513 328,09
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 831 763,19	46 016 408,08
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	4 008 416,76	3 281 153,76
4	7-Środki transportu	422 961,22	373 048,06
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00
OGÓŁEM		53 570 764,83	55 183 937,99

TABELA 4. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	224 950,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		224 950,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 950,06
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 950,06

TABELA 5. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2022 BRUTTO	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	222 541,26	0,00	0,00	0,00	2 408,80	2 408,80
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		222 541,26	0,00	0,00	0,00	2 408,80	2 408,80

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2022 BRUTTO
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 950,06
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 950,06

TABELA 6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP (umarzanych w czasie)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POCZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	2 408,80	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
OGÓŁEM		2 408,80	0,00

TABELA 7. - ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 672 348,86	503 612,12	0,00	0,00	0,00	503 612,12
OGÓŁEM		3 672 348,86	503 612,12	0,00	0,00	0,00	503 612,12

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	70 180,81	70 180,81	4 105 780,17
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	70 180,81	70 180,81	4 105 780,17

TABELA 8. ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 672 348,86	503 612,12	0,00	0,00	0,00	503 612,12
OGÓŁEM		3 672 348,86	503 612,12	0,00	0,00	0,00	503 612,12

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	70 180,81	70 180,81	4 105 780,17
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	70 180,81	70 180,81	4 105 780,17

TABELA 9. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (jedn. umorz.) 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	139 493,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		139 493,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 493,13
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 493,13

TABELA 10. WNIP – ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA WNIP (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	139 493,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		139 493,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 493,13
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 493,13

TABELA 11. - ZMIANA WARTOŚCI POZATKOWEJ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	95 773,65	5 284,46	0,00	0,00	0,00	5 284,46
OGÓŁEM		95 773,65	5 284,46	0,00	0,00	0,00	5 284,46

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 058,11
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 058,11

TABELA 12 - ZMIANA WARTOŚCI UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH (umarzanych jednorazowo)

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2022	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	95 773,65	5 284,46	0,00	0,00	0,00	5 284,46
OGÓŁEM		95 773,65	5 284,46	0,00	0,00	0,00	5 284,46

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2022
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 058,11
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 058,11

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

TABELA 13. WARTOŚĆ BILANSOWA I RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ DÓBR KULTURY

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe ,w tym:	55 183 937,99	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	dobra kultury	0,00	
OGÓŁEM		55 183 937,99	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

TABELA 14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

LP.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

TABELA 15. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

LP.	Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.
1.	Powierzchnia (m²)	0,00
2.	Wartość (w zł)	0,00
OGÓŁEM		0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów.

TABELA 16. WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH UŻYWANYCH NA PODSTAWIE NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW O PODOBNYM CHARAKTERZE

LP.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu	STAN NA 01.01.2022 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 31.12.2022 – STAN KOŃCOWY	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	0 - grunty	1 239,84	0,00	0,00	1 239,84	Umowy dzierżawy z Nadleśnictwem Opoczno Umowa nr ZG.22172.40.2018 w kwocie 88,56 zł oraz Umowa nr ZG.2217.2.48.2018 w kwocie 1 151,28 zł
2	1 -2 budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	17 000,00	0,00	1 000,00	16 000,00	Umowa nr 1/2017/Gmina Żarnów z TOP SERWIS dzierżawa kopiarek
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	8-Inne środki trwałe	3 330,40	0,00	0,00	3 330,40	Wyposażenie otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w ramach Obrony Cywilnej
OGÓŁEM		21 570,24	0,00	1 000,00	20 570,24	

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

TABELA 17. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH (udziały, akcje, obligacje i

LP.	RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO	LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH				WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH			
		2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	2022-12-31	2022-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	2022-12-31
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.
1	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

TABELA 18. ODPISY AKUTALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

LP	WYSZCZEGÓNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2022 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZMNIEJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2022 - OGÓŁEM
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	413 556,36	74 341,06	26 664,99	461 232,43
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	47 029,68	0,00	13 986,96	33 042,72
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00

2.4	Pozostałe należności	366 526,68	74 341,06	12 678,03	428 189,71
3	Należności finansowe jst	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		413 556,36	74 341,06	26 664,99	461 232,43

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

TABELA 19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2022 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIEJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2022- OGÓŁEM
				1) w tym: Wykorzystanie	2) w tym: Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

TABELA 20. PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG OKRESU SPŁATY

LP.	TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2022 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT – KWOTA ZOBOWIĄZANIA	POWYŻEJ 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	a) kredyty i pożyczki	485 388,75	485 388,75	0,00	0,00	485 388,75
2	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	c) inne zobowiązania finansowe(wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	f) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		485 388,75	485 388,75	0,00	0,00	485 388,75

1.10. Kwota 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
Pozycja ta nie występuje w naszej jednostce budżetowej.

TABELA 21. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU OPERACYJNEGO(ZGODNIE Z PRZEPISAMI PODATKOWYMI)

L.P.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	2.	3.	4.
1	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

TABELA 22. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	KWOTA ZOBOWIĄZANIA	KWOTA ZABEZPIECZENIA	RODZAJ ZABEZPIECZENIA
1.	2.	3.	4.	5.
1		0,00	0,00	HIPOTEKI
2		0,00	0,00	ZASTAW
OGÓŁEM		0,00	0,00	

1.12. Kwota 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.

TABELA 23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE W TYM PORĘCZENIA I GWARANCJE

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH	STAN NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO		FORMA I CHARAKTER ZABEZPIECZENIA
		KWOTA ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWEGO	KWOTA ZABEZPIECZENIA	
1.	2.	3.	4.	5.
1	WEKSLE IN BLANCO	0,00	0,00	

2	NIEUZNANE ROSZCZENIA WIERZYTELI	0,00	0,00	
OGÓŁEM		0,00	0,00	

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.

TABELA 24. CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE-WYKAZ ISTOTNYCH POZYCJI RMK

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE TYTUŁY	STAN NA	
		POCZATEK ROKU OBROTOWEGO	KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.	4.
1	OGÓŁEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, W TYM: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych,np.: -opłacone z góry czynsze, prenumeraty, polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów(pasywa bilansu)	0,00	9 140,46

1.14. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

TABELA 25. PORĘCZENIA I GWARANCJE NIEWYKAZYWANE W BILANSIE OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	KWOTA WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.
1	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE NIEWYKAZANE W BILANSIE	1 628 078,69
2	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIEWYKAZANE W BILANSIE	0,00
OGÓŁEM		1 628 078,69

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

TABELA 26. ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

LP.	ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE- OGÓŁEM WARTOŚĆ	KWOTA	LICZBA OSÓB
1.	2.	3.	4.
1	ODPRAWY EMERYTALNE	226 591,98	6
2	ODPRAWY POŚMIERTNE	0,00	0
3	NAGRODY JUBILEUSZOWE	192 490,82	26
4	EKWIWALENTY ZA URLOP	3 220,84	6
5	EKWIWALENT PO ZMARŁYM PRACOWNIKU	0,00	0
OGÓŁEM		422 303,64	38

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zakupów

TABELA 27. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

LP.	WYSZCZEGÓNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1	MATERIAŁY	0,00
2	PÓŁPRODUKTY I PRODUKTY W TOKU	0,00
3	PRODUKTY GOTOWE	0,00
4	TOWARY	0,00
OGÓŁEM		0,00

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.

TABELA 28. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA W ROKU OBROTOWYM
1	OGÓŁEM KOSZTY WYTWORZENIA W TYM:	0,00
1.1	Odsetki	0,00
1.2	Różnice kursowe	0,00

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

TABELA 29. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE(zyski lub

LP.	TYTUŁ ZDARZENIA	PRZYCHODY WARTOŚĆ	KOSZTY WARTOŚĆ
1.	2.	3.	4.
1	NIE DOTYCZY	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00

Inne istotne informacje – jeśli jednostka chce się nimi podzielić i są ważne a nie ma ich literalnie wskazanych powyżej.

I. Arkusz wyłączeń rozrachunków – należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. faktura nr z dnia-dotyczy)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji Aktywów lub pasywów w Bilansie jednostkowym	Uwagi
			Należności	Zobowiązania		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
10	0	0	0,00	0,00	0	
OGÓŁEM			0,00	0,00		

II. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania / otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki

Lp.	Przedmiot wyłączenie (np. przekazanie ŚT- otrzymanie ŚT)	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia		Oznaczenie pozycji zwiększenia lub zmniejszenia w Zestawieniu Zmian w Funduszu	Uwagi
			Zwiększenie funduszu	Zmniejszenie Funduszu		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy w Żarnowie		615 105,17	I.2.6	
2	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	SP Klew	615 105,17		I.1.6	
3	Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Urząd Gminy w Żarnowie		4 444 103,54	I.2.6	
4	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	SP Żarnów	4 444 103,54		I.1.6	
OGÓŁEM			5 059 208,71	5 059 208,71		

III. Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń – przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat

Lp.	Przedmiot wyłączenia *	Nazwa jednostki organizacyjnej tworzącej wzajemne rozliczenie	Kwota wyłączenia	Koszty	Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	598,32	0,00	A.VI	
2	Koszty operacyjne - Zużycie materiałów i energii -woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	0,00	598,32	B.II	
3	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	4 671,02	0,00	A.VI	
4	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	4 671,02	B.III	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	3 513,04	0,00	A.VI	
6	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	3 513,04	B.II	
7	Inne przychody operacyjne - wynagrodzenie księgowej i kierowcy	Urząd Gminy w Żarnowie	46 573,56	0,00	D.III	
8	Koszty operacyjne -Usługi obce	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	46 573,56	B.III	
9	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	344,76	0,00	A.VI	
10	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	344,76	B.II	
11	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	469,30	0,00	A.VI	
12	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	469,30	B.III	
13	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	134,96	0,00	A.VI	
14	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda + opłata abonamentowa	Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor	0,00	134,96	B.II	
15	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	192,60	0,00	A.VI	
16	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor	0,00	192,60	B.III	
OGÓŁEM			56 497,56	56 497,56		

* jeżeli dana jednostka księguje obciążenie wystawione dla innej jednostki organizacyjnej jako refundacja poniesionego kosztu a nie przychód , wówczas nie powstaje wzajemne rozliczenie