

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 2023 | |
| 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) |
| <p>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.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo--amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> | |

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 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”.

| | |
|----------------------|---|
| 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 wieczysto |
| 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 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA | | | | OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA |
|--------|---|--|--------------|-------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | 0 -Grunty | 5 513 328,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 400,38 | 67 400,38 |
| 2 | 1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 83 262 936,06 | 5 843 154,96 | 0,00 | 0,00 | 2 003 121,75 | 7 846 276,71 |
| 3 | 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny | 5 326 117,70 | 109 107,67 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | 149 107,67 |
| 4 | 7-Środki transportu | 1 133 399,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | 8-Inne środki trwałe | 151 011,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 95 386 792,48 | 5 952 262,63 | 0,00 | 0,00 | 2 110 522,13 | 8 062 784,76 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP (0-VIII) | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2023 |
|--------|---|--------------|-------------------------------|--------------|------------|------------------------|-------------------------------------|
| | | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | 0 - Grunty | 21 386,00 | 0,00 | 0,00 | 53 013,44 | 74 399,44 | 5 506 329,03 |
| 2 | 1 -2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 113 499,00 | 0,00 | 0,00 | 457 795,55 | 571 294,55 | 90 537 918,22 |
| 3 | 3-6-Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76 574,42 | 76 574,42 | 5 398 650,95 |
| 4 | 7-Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 157,00 | 110 157,00 | 1 023 242,23 |
| 5 | 8-Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 507,50 | 3 507,50 | 147 503,90 |
| OGÓŁEM | | 134 885,00 | 0,00 | 0,00 | 701 047,91 | 835 932,91 | 102 613 644,33 |

TABELA 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2023 | 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 | 37 246 527,98 | 122 078,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 099 219,99 | 3 221 298,82 |
| 3 | 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny | 2 044 963,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489 330,48 | 489 330,48 |
| 4 | 7-Środki transportu | 760 351,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 142,90 | 80 142,90 |
| 5 | 8-Inne środki trwałe | 151 011,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 40 202 854,49 | 122 078,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 668 693,37 | 3 790 772,20 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2023 |
|--------|---|--------------|-------------------------------|--------------|------------|---------------------|---|
| | | 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 | 132 719,38 | 132 719,38 | 40 335 107,42 |
| 3 | 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 574,42 | 36 574,42 | 2 497 720,00 |
| 4 | 7-Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 110 157,00 | 110 157,00 | 730 337,07 |
| 5 | 8-Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 507,50 | 3 507,50 | 147 503,90 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 282 958,30 | 0,00 | 43 710 668,39 |

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 | 5 513 328,09 | 5 506 329,03 |
| 2 | 1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 46 016 408,08 | 50 202 810,80 |
| 3 | 3-6 Urządzenia techniczne i maszyny | 3 281 153,76 | 2 900 930,95 |
| 4 | 7-Środki transportu | 373 048,06 | 292 905,16 |
| 5 | 8-Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 55 183 937,99 | 58 902 975,94 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2023 | 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 31.12.2023 |
|--------|--|--------------|-------------------------------|--------------|------|------------------------|--|
| | | 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 01.01.2023 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 | 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 UMORZEŃ 31.12.2023 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 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA | | | | OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA |
|---------------|--------------------------------|---|-------------------|-------------------------------|--------------|-------------|-----------------------|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 4 105 780,17 | 573 132,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573 132,10 |
| OGÓŁEM | | 4 105 780,17 | 573 132,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573 132,10 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2023 |
|---------------|--------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-------------------|------------------------|--|
| | | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 167,03 | 128 167,03 | 4 550 745,24 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 167,03 | 128 167,03 | 4 550 745,24 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA | | | | OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA |
|--------|-------------------------|--|-------------|-------------------------------|--------------|------|-----------------------|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 4 105 780,17 | 573 132,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573 132,10 |
| OGÓŁEM | | 4 105 780,17 | 573 132,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 573 132,10 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2023 |
|--------|-------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|------------|------------------------|---|
| | | ROZCHÓD | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 167,03 | 128 167,03 | 4 550 745,24 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 167,03 | 128 167,03 | 4 550 745,24 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (jedn. umorz.) 01.01.2023 | 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 | 23 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 616,00 |
| 2 | POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 139 493,13 | 23 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 616,00 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2023 |
|--------|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------|------------------------|--|
| | | 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 | 2 500,00 | 2 500,00 | 160 609,13 |
| 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 | 2 500,00 | 2 500,00 | 160 609,13 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2023 | 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 | 23 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 616,00 |
| 2 | POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 139 493,13 | 23 616,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23 616,00 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2023 |
|--------|---|--------------|-------------------------------|--------------|----------|------------------------|---|
| | | 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 | 2 500,00 | 2 500,00 | 160 609,13 |
| 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 | 2 500,00 | 2 500,00 | 160 609,13 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA | | | | OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA |
|--------|---------------------|--|-------------|-------------------------------|--------------|------|-----------------------|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 101 058,11 | 13 846,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 846,69 |
| OGÓŁEM | | 101 058,11 | 13 846,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 846,69 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2023 |
|--------|---------------------|-------------|-------------------------------|--------------|------|-----------------------|---|
| | | 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 | 114 904,80 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 904,80 |

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

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2023 | ZWIĘKSZENIA | | | | OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA |
|--------|---------------------|--|-------------|-------------------------------|--------------|------|-----------------------|
| | | | NABYCIE | PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE | AKTUALIZACJA | INNE | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. |
| 1 | ZBIORY BIBLIOTECZNE | 101 058,11 | 13 846,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 846,69 |
| OGÓŁEM | | 101 058,11 | 13 846,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 846,69 |

| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE | ZMNIEJSZENIA | | | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | WARTOŚĆ KOŃCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2023 |
|--------|---------------------|--------------|-------------------------------|--------------|------|------------------------|---|
| | | 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 | 114 904,80 |
| OGÓŁEM | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 904,80 |

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: | 58 902 975,94 | Jednostka nie dysponuje takimi informacjami |
| 2. | dobra kultury | 0,00 | |
| OGÓŁEM | | 58 902 975,94 | |

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 (m ²) | 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 01.01.2023 – STAN POCZĄTKOWY | ZWIĘKSZENIA | ZMNIEJSZENIA | STAN NA 31.12.2023 – 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 | 16 000,00 | 0,00 | 4 000,00 | 12 000,00 | 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 | Wypożyczenie otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w ramach Obrony Cywilnej |
| OGÓŁEM | | 20 570,24 | 0,00 | 4 000,00 | 16 570,24 | |

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 inne)

| LP. | RODZAJ PAPIERU WARTOŚCIOWEGO | LICZBA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | | | | WARTOŚĆ PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH | | | |
|--------|------------------------------|-------------------------------|-------------|--------------|------------|--------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 01.01.2023 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 31.12.2023 | 01.01.2023 | Zwiększenia | Zmniejszenia | 31.12.2023 |
| 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 | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 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 | 60 000,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |

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 01.01.2023 - OGÓŁEM | ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH | STAN ODPISÓW NA 31.12.2023- OGÓŁEM |
|--------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Należności krótkoterminowe | 461 232,43 | 16 378,41 | 88 224,19 | 533 078,21 |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 33 042,72 | 0,00 | 9 055,58 | 42 098,30 |
| 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 | 428 189,71 | 16 378,41 | 79 168,61 | 490 979,91 |
| 3 | Należności finansowe jst | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 461 232,43 | 16 378,41 | 88 224,19 | 533 078,21 |

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. | WYSZCZEGÓNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA | STAN REZERW NA 01.01.2023 - OGÓŁEM | ZWIĘKSZENIA REZERW | ZMNIEJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU | | OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA | STAN REZERW NA 31.12.2023- 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 2023 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 | 2 208 800,75 | 308 883,75 | 0,00 | 1 899 917,00 | 2 208 800,75 |
| 2 | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | c) inne zobowiązania finansowe(weksłowe) | 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 | | 2 208 800,75 | 308 883,75 | 0,00 | 1 899 917,00 | 2 208 800,75 |

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 | 3 730,34 |

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 | 1 874 100,91 |
| 2 | OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIEWYKAZANE W BILANSIE | 0,00 |
| OGÓŁEM | | 1 874 100,91 |

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 | 223 784,13 | 6 |
| 2 | ODPRAWY POŚMIERTNE | 0,00 | 0 |
| 3 | NAGRODY JUBILEUSZOWE | 166 585,40 | 17 |
| 4 | EKWIWALENTY ZA URLOP | 24 103,34 | 14 |
| 5 | EKWIWALENT PO ZMARŁYM PRACOWNIKU | 0,00 | 0 |
| OGÓŁEM | | 414 472,87 | 37 |

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 | | 335 716,72 | I.2.6 | |
| 2 | Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | WTZ Żarnów | 335 716,72 | | I.1.6 | |
| 3 | Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | Urząd Gminy w Żarnowie | | 9 682,00 | I.2.6 | |
| 4 | Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | WTZ Żarnów | 9 682,00 | | I.1.6 | |
| 1 | Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | Urząd Gminy w Żarnowie | | 20 000,00 | I.2.6 | |

| | | | | | | |
|---------------|--|------------------------|-------------------|-------------------|-------|--|
| 2 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | SP Klew | 20 000,00 | | I.1.6 | |
| 3 | Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | Urząd Gminy w Żarnowie | | 20 000,00 | I.2.6 | |
| 4 | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | SP Żarnów | 20 000,00 | | I.1.6 | |
| OGÓŁEM | | | 385 398,72 | 385 398,72 | | |

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 | 574,00 | 0,00 | A.VI | |
| 2 | Koszty operacyjne - Zużycie materiałów i energii -woda | Szkoła Podstawowa w Klewie | 0,00 | 574,00 | B.II | |
| 3 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków | Urząd Gminy w Żarnowie | 6 845,82 | 0,00 | A.VI | |
| 4 | Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki | Szkoła Podstawowa w Żarnowie | 0,00 | 6 845,82 | B.III | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody | Urząd Gminy w Żarnowie | 5 227,68 | 0,00 | A.VI | |
| 6 | Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda | Szkoła Podstawowa w Żarnowie | 0,00 | 5 227,68 | B.II | |
| 7 | Inne przychody operacyjne - wynagrodzenie księgowej i kierowcy | Urząd Gminy w Żarnowie | 51 030,48 | 0,00 | D.III | |
| 8 | Koszty operacyjne -Usługi obce | Warsztaty Terapii Zajęciowej | 0,00 | 51 030,48 | B.III | |
| 9 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody | Urząd Gminy w Żarnowie | 443,88 | 0,00 | A.VI | |
| 10 | Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda | Warsztaty Terapii Zajęciowej | 0,00 | 443,88 | B.II | |
| 11 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków | Urząd Gminy w Żarnowie | 600,42 | 0,00 | A.VI | |
| 12 | Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki | Warsztaty Terapii Zajęciowej | 0,00 | 600,42 | B.III | |
| 13 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody | Urząd Gminy w Żarnowie | 187,92 | 0,00 | A.VI | |
| 14 | Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda + opłata abonamentowa | Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor | 0,00 | 187,92 | B.II | |
| 15 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków | Urząd Gminy w Żarnowie | 263,88 | 0,00 | A.VI | |
| 16 | Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki | Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor | 0,00 | 263,88 | B.III | |
| OGÓŁEM | | | 65 174,08 | 65 174,08 | | |

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