

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.1.1	<b>Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie</b>
1.1.2	<b>Szkoła Podstawowa w Żarnowie</b>
1.1.3	<b>Szkoła Podstawowa w Klewie</b>
1.1.4	<b>Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Żarnowie</b>
1.1.5	<b>Warsztaty Terapii Zajęciowej</b>
1.1.6	<b>Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor</b>
1.1.7	<b>Klub Dziecięcy "Bajkowy Świat" w Żarnowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
1.2.1	<b>Żarnów</b>
1.2.2	<b>Żarnów</b>
1.2.3	<b>Klew</b>
1.2.4	<b>Żarnów</b>
1.2.5	<b>Żarnów</b>
1.2.6	<b>Niemojowice</b>
1.2.7	<b>Żarnów</b>
1.3	adres jednostki
1.3.1	<b>ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów</b>
1.3.2	<b>ul. Przedborska 10, 26-330 Żarnów</b>
1.3.3	<b>Klew, 26-330 Żarnów</b>
1.3.4	<b>ul. Opoczyńska 5, 26-330 Żarnów</b>
1.3.5	<b>ul. Przedborska 12, 26-330 Żarnów</b>
1.3.6	<b>Niemojowice 51, 26-330 Żarnów</b>
1.3.7	<b>ul. Polna 1, 26-330 Żarnów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
1.4.1	<b>sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów</b>
1.4.2	<b>działalność oświatowa</b>
1.4.3	<b>działalność oświatowa</b>
1.4.4	<b>pomoc społeczna</b>
1.4.5	<b>działalność na rzecz osób niepełnosprawnych</b>
1.4.6	<b>pomoc społeczna</b>
1.4.7	<b>pomoc społeczna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
<b>za rok 2025</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
<b>zawiera dane łączne</b>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
<p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> 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.</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 oraz indywidualnych stawek amortyzacyjnych w przypadku ich okreslenia dla ustalonych środków trwałych.

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 ujmuje 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
<b>nie dotyczy</b>	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego
	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<b>Tabela 1-12</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Tabela 13</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Tabela 14</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<b>Tabela 15</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>Tabela 16</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Tabela 17</b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b>Tabela 18</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Tabela 19</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>Tabela 20</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>Tabela 21</b>
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Tabela 22</b>
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
	<b>Tabela 23</b>
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
	<b>Tabela 24</b>

1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Tabela 25</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 26</b>
1.16.	inne informacje
-	
2.	-
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Tabela 27</b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>Tabela 28</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Tabela 29</b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
-	
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
	<b>Tabela 30</b>

30.04.2026

.....  
(główny księgowy)

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)

**1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

**TABELA 1. ŚRODKI TRWAŁE – ZMIANA WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA ŚT 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 -Grunty	5 504 439,03	0,00	0,00	0,00	95 682,10	95 682,10
2	1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 862 026,96	12 211 049,29	0,00	0,00	7 609 182,80	19 820 232,09
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	10 413 425,36	462 120,29	0,00	0,00	0,00	462 120,29
4	7-Środki transportu	1 741 632,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	8-Inne środki trwałe	168 736,15	306 339,66	0,00	0,00	0,00	306 339,66
OGÓŁEM		129 690 259,67	12 979 509,24	0,00	0,00	7 704 864,90	20 684 374,14

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2025
		ROZCHÓD - sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	0,00	0,00	0,00	64 106,10	64 106,10	5 536 015,03
2	1 -2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	900,00	900,00	131 681 359,05
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	935,64	935,64	10 874 610,01
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 632,17
5	8-Inne środki trwałe	1 100,00	0,00	0,00	3 507,50	4 607,50	470 468,31
OGÓŁEM		1 100,00	0,00	0,00	69 449,24	70 549,24	150 304 084,57

TABELA 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	Amortyzacja (umorzenie za rok obrotowy)	
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	43 840 239,98	0,00	0,00	0,00	3 961 964,26	3 961 964,26
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	3 900 514,57	0,00	0,00	0,00	1 482 963,53	1 482 963,53
4	7-Środki transportu	812 088,03	0,00	0,00	0,00	180 717,49	180 717,49
5	8-Inne środki trwałe	147 503,90	0,00	0,00	0,00	36 850,41	36 850,41
OGÓŁEM		48 700 346,48	0,00	0,00	0,00	5 662 495,69	5 662 495,69

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2025
		ROZCHÓD - sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
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	729,00	729,00	47 801 475,24
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	935,64	935,64	5 382 542,46
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	992 805,52
5	8-Inne środki trwałe	1 100,00	0,00	0,00	3 507,50	4 607,50	179 746,81
OGÓŁEM		1 100,00	0,00	0,00	5 172,14	6 272,14	54 356 570,03

**TABELA 3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH**

<b>LP.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH (0-VIII)</b>	<b>WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>	<b>WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>
1.	2.	3.	4.
<b>1</b>	<b>0-Grunty</b>	5 504 439,03	5 536 015,03
<b>2</b>	<b>1-2Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	68 021 786,98	83 879 883,81
<b>3</b>	<b>3-6 Urządzenia techniczne i maszyny</b>	6 512 910,79	5 492 067,55
<b>4</b>	<b>7-Środki transportu</b>	929 544,14	748 826,65
<b>5</b>	<b>8-Inne środki trwałe</b>	21 232,25	290 721,50
<b>OGÓŁEM</b>		<b>80 989 913,19</b>	<b>95 947 514,54</b>

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	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 31.12.2025
		ROZCHÓD - sprzedż	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
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 01.01.2025	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 31.12.2025 BRUTTO
		ROZCHÓD - sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
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)**

<b>LP.</b>	<b>WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH</b>	<b>WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POCZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>	<b>WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)</b>
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 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 288 681,21	1 201 283,25	0,00	0,00	0,00	1 201 283,25
OGÓŁEM		5 288 681,21	1 201 283,25	0,00	0,00	0,00	1 201 283,25

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2025
		ROZCHÓD - sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	37 718,64	37 718,64	6 452 245,82
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	37 718,64	37 718,64	6 452 245,82

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZATKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	5 288 681,21	1 201 283,25	0,00	0,00	0,00	1 201 283,25
OGÓŁEM		5 288 681,21	1 201 283,25	0,00	0,00	0,00	1 201 283,25

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2025
		ROZCHÓD -sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE - likwidacja		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	37 718,64	37 718,64	6 452 245,82
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	37 718,64	37 718,64	6 452 245,82

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA WNIP (JEDN. umorz.) 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	162 176,85	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		162 176,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA WNIP 31.12.2025
		ROZCHÓD- sprzedaż	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	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	162 176,85
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	162 176,85

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	162 176,85	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		162 176,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2025
		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	162 176,85
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	162 176,85

TABELA 11. ZMIANA WARTOŚCI ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH (umarzanych jednorazowo)

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POZĄTKOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	120 701,36	6 265,34	0,00	0,00	0,00	6 265,34

L.P.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2025
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE- LIKWIDACJA	OGÓŁEM	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 966,70

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 01.01.2025	ZWIĘKSZENIA				
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	120 701,36	6 265,34	0,00	0,00	0,00	6 265,34

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA					WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH 31.12.2025
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE- LIKWIDACJA	OGÓŁEM	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	ZBIORY BIBLIOTECZNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 966,70



**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:	95 947 514,54	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	dobra kultury	0,00	
OGÓŁEM		95 947 514,54	

**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 <sup>2</sup> )	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 leasingu.

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 01.01.2025 – STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIEJSZENIA	STAN NA 31.12.2025 – STAN KOŃCOWY	Uwagi
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	0 - grunty	1 350,42	0,00	0,00	1 350,42	Umowy dzierżawy z Nadleśnictwem Opoczno Umowa nr ZG.22172.40.2018 w kwocie 88,56 zł , Umowa nr ZG.2217.2.48.2018 w kwocie 1 151,28 zł, Umowa dzierżawy z Nadleśnictwem Opoczno nr ZG.2217.2.20.2024 z 11.10.2024 w kwocie 110,58 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	0,00	17 000,00	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		21 680,82	0,00	0,00	21 680,82	

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			
		01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2025	01.01.2025	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2025
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	60 000,00	34 734,00	0,00	94 734,00	3 000 000,00	1 736 700,00	0,00	4 736 700,00
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		60 000,00	34 734,00	0,00	94 734,00	3 000 000,00	1 736 700,00	0,00	4 736 700,00

**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 01.01.2025 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZMNIEJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2025- OGÓŁEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
<b>1.</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>629 256,92</b>	<b>170 403,48</b>	<b>1 058,84</b>	<b>798 601,56</b>
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	50 044,40	5 063,70	0,00	55 108,10
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	579 212,52	165 339,78	1 058,84	743 493,46
<b>3.</b>	<b>Należności finansowe jst</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>OGÓŁEM</b>		<b>629 256,92</b>	<b>170 403,48</b>	<b>1 058,84</b>	<b>798 601,56</b>

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 01.01.2024 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIEJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2024- 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 DŁUGOTERMINOWYCH WEDŁUG OKRESU SPŁATY

LP.	TYTUŁY – RODZAJ ZOBOWIĄZANIA	ZOBOWIĄZANIA – STAN NA KONIEC 2025 ROKU - WARTOŚĆ	POWYŻEJ 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	3 270 011,52	0,00	0,00	3 270 011,52	3 270 011,52
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		3 270 011,52	0,00	0,00	3 270 011,52	3 270 011,52

**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)**

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

**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. CZYNNNE 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 CZYNNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE KOSZTÓW, W TYM: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figuruje 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)	496 338,72	536 355,56



**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 RODZJU RODZAJ PORĘCZENIA I GWARANCJI	KWOTA WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.
1	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE NIEWYKAZANE W BILANSIE	2 265 599,19
2	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIEWYKAZANE W BILANSIE	152 335,50
OGÓŁEM		2 417 934,69

**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	69 145,20	2
2	ODPRAWY POŚMIERTNE	0,00	0
3	NAGRODY JUBILEUSZOWE	168 937,35	18
4	EKWIWALENTY ZA URLOP	56 921,57	16
5	EKWIWALENT PO ZMARŁYM PRACOWNIKU	0,00	0
OGÓŁEM		295 004,12	36

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zakupów**

**TABELA 27. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG RODZAJÓW ZAPASÓW	WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WG STANU NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO
1.	2.	3.
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.	2.	3.
<b>1</b>	<b>OGÓŁEM KOSZTY WYTWORZENIA W TYM:</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>Odsetki</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2</b>	<b>Różnice kursowe</b>	<b>0,00</b>

**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 straty nadzwyczajne)**

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

**TABELA 30. 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.
1			0,00	0,00		
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			0,00	0,00		
OGÓŁEM			0,00	0,00		

**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		Oznaczenie pozycji Przychodów lub Kosztów w Rachunku Zysków i Strat	Uwagi
			Przychody	Koszty		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	4 057,62	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - pobór wody	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	4 057,62	B.II	

2	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	5 511,34	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - odprowadzenie ścieków	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	5 511,34	B.III	
3	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	872,36	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - pobór wody	Szkoła Podstawowa w Klewie	0,00	872,36	B.II	
4	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	18,60	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - odprowadzenie ścieków	Szkoła Podstawowa w Klewie	0,00	18,60	B.III	
5	Inne przychody operacyjne - wynagrodzenie księgowej	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	72 301,46	0,00	D.III	
	Koszty operacyjne - wynagrodzenie księgowej i kierowcy	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	72 301,46	B.III	
6	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	648,00	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - pobór wody	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	648,00	B.II	
7	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	867,40	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - odprowadzenie ścieków	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	867,40	B.III	
8	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	255,06	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - pobór wody	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	0,00	255,06	B.II	
9	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Miasta i Gminy w Żarnowie	361,32	0,00	A.VI	
	Koszty operacyjne - odprowadzenie ścieków	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	0,00	361,32	B.III	
<b>OGÓŁEM</b>			<b>84 893,16</b>	<b>84 893,16</b>		

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