

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)
<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 związanych 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 umarzone są 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”.

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 użytkowania.

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 użytkowania. 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 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 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 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 -Grunty	5 177 354,08	0,00	0,00	0,00	202 869,58	202 869,58
2	1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 772 988,07	2 480 808,85	0,00	0,00	989 483,89	3 470 292,74
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	2 435 094,20	3 227 090,51	0,00	0,00	35 000,00	3 262 090,51
4	7-Środki transportu	1 474 044,73	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		84 010 492,48	5 707 899,36	0,00	0,00	1 227 353,47	6 935 252,83

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2021
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 - Grunty	72 600,00	0,00	0,00	0,00	72 600,00	5 307 623,66
2	1 -2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 243 280,81
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	40 435,77	40 435,77	5 656 748,94
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 044,73
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 011,40
OGÓŁEM		72 600,00	0,00	0,00	40 435,77	113 035,77	90 832 709,54

2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 411 517,62
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	40 435,77	40 435,77	1 648 332,18
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 051 083,51
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 011,40
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	40 435,77	40 435,77	37 261 944,71

TABELA 3. ZMIANA WARTOŚCI NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	0-Grunty	5 177 354,08	5 307 623,66
2	1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 534 807,94	43 831 763,19
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	1 195 982,50	4 008 416,76
4	7-Środki transportu	505 882,60	422 961,22
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00
OGÓŁEM		50 414 027,12	53 570 764,83

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP RODZAJOWYCH	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA POZĄTEK ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)	WARTOŚĆ NETTO WNIP NA KONIEC ROKU OBROTOWEGO (WARTOŚĆ POZĄTKOWA MINUS UMORZENIE)
1.	2.	3.	4.
1	LICENCJE I PRAWA AUTORSKIE DOTYCZĄCE OPROGRAMOWANIA KOMPUTEROWEGO	14 307,09	2 408,80
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
OGÓŁEM		14 307,09	2 408,80

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 199 014,20	502 198,22	0,00	0,00	0,00	502 198,22
OGÓŁEM		3 199 014,20	502 198,22	0,00	0,00	0,00	502 198,22

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2021
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	28 863,56	28 863,56	3 672 348,86
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	28 863,56	28 863,56	3 672 348,86

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2021	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	3 199 014,20	502 198,22	0,00	0,00	0,00	502 198,22
OGÓŁEM		3 199 014,20	502 198,22	0,00	0,00	0,00	502 198,22

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ZMNIEJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIEJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2021
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	0,00	0,00	0,00	28 863,56	28 863,56	3 672 348,86
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	28 863,56	28 863,56	3 672 348,86

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:	53 570 764,83	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	dobra kultury	0,00	
OGÓŁEM		53 570 764,83	

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 wieczysto.**TABELA 15. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE**

LP.	Grunty użytkowane wieczysto	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 01.01.2021 - STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2021- 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	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	0,00	3 330,40	0,00	3 330,40	Wyposażenie otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego w ramach Obrony Cywilnej
OGÓŁEM		18 239,84	3 330,40	0,00	21 570,24	

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			
		2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	2021-12-31	2021-01-01	Zwiększenia	Zmniejszenia	2021-12-31
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 01.01.2021 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2021- OGÓŁEM
1	2	3	4	5	6
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	442 260,86	29 117,03	57 821,53	413 556,36
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	47 068,44	877,89	916,65	47 029,68
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	395 192,42	28 239,14	56 904,88	366 526,68
3	Należności finansowe jst	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		442 260,86	29 117,03	57 821,53	413 556,36

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 01.01.2021 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU		OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2021- 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 2021 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(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		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 WIERZycIELI	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 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	0,00

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	0,00
2	OTRZYMANE PRZEZ JEDNOSTKĘ PORĘCZENIA NIEWYKAZANE W BILANSIE	0,00
OGÓŁEM		0,00

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	95 059,68	4
2	ODPRAWY POŚMIERTNE	1 773,34	1
3	NAGRODY JUBILEUSZOWE	124 234,97	16
4	EKWIWALENTY ZA URLOP	4 366,91	4
5	EKWIWALENT PO ZMARŁYM PRACOWNIKU	6 079,68	1
OGÓŁEM		231 514,58	26

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

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 wyłączenia (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	Nota księgowa nr 12/12/2021/Ug woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	1 685,92		B.II.1	
2	Nota księgowa nr 12/12/2021/Ug woda	Urząd Gminy w Żarnowie		1 685,92	D.II.1	
3	Nota księgowa nr 12/12/2021/UG ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	2 224,12		B.II.1	
4	Nota księgowa nr 12/12/2021/UG ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie		2 224,12	D.II.1	
5	Nota księgowa nr 10/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	352,80		B.II.1	
6	Nota księgowa nr 10/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		352,80	D.II.1	
7	Nota księgowa nr 10/12/2021/UG ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	477,72		B.II.1	
8	Nota księgowa nr 10/12/2021/UG ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie		477,72	D.II.1	
9	Nota księgowa nr 7/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	8,16		B.II.1	
10	Nota księgowa nr 7/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		8,16	D.II.1	

11	Nota księgową nr 8/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	309,04		B.II.1	
12	Nota księgową nr 8/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		309,04	D.II.1	
13	Nota księgową nr 9/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	74,08		B.II.1	
14	Nota księgową nr 9/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		74,08	D.II.1	
15	Nota księgową nr 3/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	194,26		B.II.1	
16	Nota księgową nr 3/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		194,26	D.II.1	
17	Nota księgową nr 4/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	37,66		B.II.1	
18	Nota księgową nr 4/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		37,66	D.II.1	
19	Nota księgową nr 5/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	255,60		B.II.1	
20	Nota księgową nr 5/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		255,60	D.II.1	
21	Nota księgową nr 6/12/2021/UG woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	96,48		B.II.1	
22	Nota księgową nr 6/12/2021/UG woda	Urząd Gminy w Żarnowie		96,48	D.II.1	
23	Nota księgową nr 11/12/2021 ścieki	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	206,10		B.II.1	
24	Nota księgową nr 11/12/2021 ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie		206,10	D.II.1	
25	Nota księgową nr 11/12/2021 woda + opłata abonamentowa	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	174,90		B.II.1	

26	Nota księgowa nr 11/12/2021 woda + opłata abonamentowa	Urząd Gminy w Żarnowie		174,90	D.II.1	
OGÓŁEM			6 096,84	6 096,84		

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 Gminy w Żarnowie	975,28	0,00	A.VI	
2	Koszty operacyjne - Zużycie materiałów i energii -woda	Szkoła Podstawowa w Klewie	0,00	975,28	B.II	
3	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	3 195,42	0,00	A.VI	
4	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	3 195,42	B.III	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	2 441,76	0,00	A.VI	
6	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	0,00	2 441,76	B.II	
7	Inne przychody operacyjne - wynagrodzenie księgowej i kierowcy	Urząd Gminy w Żarnowie	31 191,68	0,00	D.III	
8	Koszty operacyjne -Usługi obce	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	31 191,68	B.III	
9	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	68,46	0,00	A.VI	
10	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	68,46	B.II	
11	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	70,20	0,00	A.VI	
12	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Warsztaty Terapii Zajęciowej	0,00	70,20	B.III	

13	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Urząd Gminy w Żarnowie	174,90	0,00	A.VI	
14	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda + opłata abonamentowa	Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor	0	174,90	B.II	
15	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Urząd Gminy w Żarnowie	206,10	0	A.VI	
16	Koszty operacyjne -Usługi obce -ścieki	Dzienny Dom Pobytu Senior Wigor	0,00	206,10	B.III	
OGÓŁEM			38 323,80	38 323,80		

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