

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 2019
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 umożliwi 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 je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.
5.	inne informacje
- nie dotyczy	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela 1-12	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Tabela 13	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Tabela 14	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Tabela 22	
1.12.	łącną 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.	łącną 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
-	

SKARBNIK GMINY
E. Belica


mgr E. Belica
 (główny księgowy)

22. 05. 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY ZARNÓW
[Signature]

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Żarnów ul.Opoczyńska 5 26-330 ŻARNÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 590647842		FE12B8A69195A8BF 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EDYTA BELICA
(główny księgowy)

2020.05.22
rok mies. dzień

KRZYSZTOF NAWROCKI
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

EDYTA BELICA
(główny księgowy)

2020.05.22
rok mies. dzień

KRZYSZTOF NAWROCKI
(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 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
1	0 -Grunty	4 803 467,71	0,00	0,00	0,00	166 217,00	166 217,00
2	1-2 Budynki,lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 514 358,40	6 876 957,89	539 359,33	0,00	0,00	7 416 317,22
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	2 018 573,34	144 000,00	0,00	0,00	0,00	144 000,00
4	7-Środki transportu	990 000,86	118 599,30	0,00	0,00	22 000,00	140 599,30
5	8-Inne środki trwałe	151 011,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		73 477 411,71	7 139 557,19	539 359,33	0,00	188 217,00	7 867 133,52

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP (0-VIII)	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA ŚT 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE		
1.	2.					7.	8.
1	0 - Grunty	11 590,81	0,00	0,00	0,00	11 590,81	4 958 093,90
2	1-2 Budynki ,lokale i obiekty inżynierii łądowej i wodnej	0,00	539 359,33	0,00	0,00	539 359,33	72 391 316,29
3	3-6-Urządzenia techniczne i maszyny	27 987,70	0,00	0,00	0,00	27 987,70	2 134 585,64
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 600,16
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 011,40
	OGÓŁEM	39 578,51	539 359,33	0,00	0,00	578 937,84	80 765 607,39

TABELA 2. ZMIANA WARTOŚCI UMORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	Amortyzacja (umorzenie za rok obrotowy)	
1.	2.	3.					
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	25 605 668,71	0,00	0,00	0,00	2 705 589,33	2 705 589,33
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	1 173 537,88	0,00	0,00	0,00	146 825,02	146 825,02
4	7-Środki transportu	921 708,20	0,00	0,00	0,00	55 301,86	55 301,86
5	8-Inne środki trwałe	126 373,63	0,00	0,00	0,00	24 075,25	24 075,25
	OGÓŁEM	27 827 288,42	0,00	0,00	0,00	2 931 791,46	2 931 791,46

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE wg GRUP	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ 31.12.2019
		ROZCHÓD	PRZEMIESZCZENIE WEWNĘTRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.					
1	0-Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 311 258,04
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	30 674,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 674,64	1 289 688,26
4	7-Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	977 010,06
5	8-Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 448,88
	OGÓŁEM	30 674,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 674,64	30 728 405,24

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	4 803 467,71	4 958 093,90
2	1-2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 908 689,69	44 080 058,25
3	3-6 Urządzenia techniczne i maszyny	845 035,46	844 897,38
4	7-Środki transportu	68 292,66	153 590,10
5	8-Inne środki trwałe	24 637,77	562,52
	OGÓŁEM	45 650 123,29	50 037 202,15

TABELA 6. ZMIANA WARTOŚCI NETTO WNIP (umarżanych 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 KOMPUSEROWEGO	31 432,54	36 053,99
2	POZOSTAŁE WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00	0,00
OGÓŁEM		31 432,54	36 053,99

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.					8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 149 213,27	637 699,72	0,00	0,00	0,00	637 699,72
	OGÓŁEM	2 149 213,27	637 699,72	0,00	0,00	0,00	637 699,72

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2019
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	7.		
1.	2.	3.					8.	
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	19 181,97	0,00	0,00	0,00	0,00	19 181,97	
	OGÓŁEM	19 181,97	0,00	0,00	0,00	0,00	19 181,97	
							2 767 731,02	

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

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 01.01.2019	ZWIĘKSZENIA				OGÓŁEM ZWIĘKSZENIA
			NABYCIE	PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	
1.	2.	3.					8.
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	2 149 213,27	637 699,72	0,00	0,00	0,00	637 699,72
	OGÓŁEM	2 149 213,27	637 699,72	0,00	0,00	0,00	637 699,72

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHÓD	ZMNIJSZENIA				OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	WARTOŚĆ KOŃCOWA UMORZEŃ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH 31.12.2019
			PRZEMIESZCZENIE ZĘWNETRZNE	AKTUALIZACJA	INNE	OGÓŁEM		
1.	2.	3.					8.	
1	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	19 181,97	0,00	0,00	0,00	0,00	19 181,97	
	OGÓŁEM	19 181,97	0,00	0,00	0,00	0,00	19 181,97	
							2 767 731,02	

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:	50 037 202,15	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
2.	dobra kultury	0,00	
	OGÓŁEM	50 037 202,15	

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	0,00
5	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

TABELA 15. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYSTO

LP.	Grunty użytkowane wieczysto	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 01.01.2019 - STAN POCZĄTKOWY	ZWIĘKSZENIA	ZMNIJSZENIA	STAN NA 31.12.2019 - 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.22172.48.2018 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	23 754,30	0,00	0,00	23 754,30	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	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM	24 994,14	0,00	0,00	24 994,14	

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			
		01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019	01.01.2019	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2019
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	WYSZCZEGÓLNIENIE WG GRUP NALEŻNOŚCI	STAN ODPISÓW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	ZMNIJSZENIA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH	STAN ODPISÓW NA 31.12.2019 - OGÓŁEM
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	Należności krótkoterminowe	0,00	414 956,97	0,00	414 956,97
2	Należności finansowe i st	0,00	5 111,06	0,00	5 111,06
	OGÓŁEM	0,00	420 068,03	0,00	420 068,03

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

TABELA 19. REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE REZERW WG CELU UTWORZENIA	STAN REZERW NA 01.01.2019 - OGÓŁEM	ZWIĘKSZENIA REZERW	ZMNIJSZENIA REZERW W CIĄGU ROKU			OGÓŁEM ZMNIJSZENIA	STAN REZERW NA 31.12.2019 - OGÓŁEM
				1) w tym: Wykorzystanie	2) w tym: Rozwiązanie- (uznanie za zbędne, ustanie przyczyny)	6.		
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 2019 ROKU - WARTOŚĆ	OD 1 DO 3 LAT - KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Od 3 do 5 lat	POWYŻEJ 5 LAT- KWOTA ZOBOWIĄZANIA	Razem
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	a) kredyty i pożyczki	1 472 599,40	0,00	248 960,40	1 223 639,00	1 472 599,40
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	0,00
5	e)z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	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	0,00
7	g) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		1 472 599,40	0,00	248 960,40	1 223 639,00	1 472 599,40	

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	

1.1.1. 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	

1.1.2. 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 WIERZCIELI	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	
		POCZĄTEK 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	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 OBRÓTOWEGO
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	84 493,02	4
2	NAGRODY JUBILEUSZOWE	165 410,43	19
3	EKWIWALENTY ZA URLOP	10 807,56	13
4	ODSZKODOWANIE Z UGODY SĄDOWEJ	11 400,00	1
OGÓŁEM		260 711,01	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

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		
			4.	5.		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	Nota księgowa nr N/15/12/2019/W/UG, woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	770,84	0,00	B.II.1	
2	Nota księgowa nr N/15/12/2019/W/UG, woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	770,84	D.II.1	
3	Nota księgowa nr N/15/12/2019/W/UG, ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	1 032,50	0,00	B.II.1	
4	Nota księgowa nr N/15/12/2019/W/UG, ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	1 032,50	D.II.1	
5	Nota księgowa nr N/16/12/2019/W/UG, woda	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	604,44	0,00	B.II.1	
6	Nota księgowa nr N/16/12/2019/W/UG, woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	604,44	D.II.1	
7	Nota księgowa nr N/16/12/2019/W/UG, ścieki	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	808,50	0,00	B.II.1	
8	Nota księgowa nr N/16/12/2019/W/UG, ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	808,50	D.II.1	
9	Nota księgowa nr N/17/12/2019/W/UG, woda ryczałt	Szkoła Podstawowa w Klewie	301,02	0,00	B.II.1	
10	Nota księgowa nr N/17/12/2019/W/UG, woda ryczałt	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	301,02	D.II.1	

11	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, woda	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	36,40	0,00	B.II.1
12	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	36,40	D.II.1
13	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, opłata	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	3,84	0,00	B.II.1
14	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, opłata	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	3,84	D.II.1
15	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, ścieki	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	49,00	0,00	B.II.1
16	Nota księgowa nr N/18/12/2019/W/UG, ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	49,00	D.II.1
OGÓŁEM			3 606,54	3 606,54	

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 wyłączenia (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	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	4 270,83	0,00	D.III	
2	Koszty operacyjne - Zużycie materiałów i energii -woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	4 270,83	B.II	
3	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Szkoła Podstawowa w Żarnowie	5 362,55	0,00	D.III	
4	Koszty operacyjne -Usługi obce - ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	5 362,55	B.III	
5	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Szkoła Podstawowa w Klewie	1 244,95	0,00	D.III	
6	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	1 244,95	B.II	
7	Inne przychody operacyjne - wynagrodzenie księgowej	Warsztaty Terapii Zajęciowej	19 381,78	0,00	A.VI	
8	Koszty operacyjne -Usługi obce	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	19 381,78	B.III	
9	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Warsztaty Terapii Zajęciowej	344,40	0,00	D.III	
10	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	344,40	B.II	
11	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Warsztaty Terapii Zajęciowej	463,10	0,00	D.III	

12	Koszty operacyjne -Usługi obce - ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	463,10	B.III	
13	Przychody z tytułu dochodów budżetowych pobór wody	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	178,04	0,00	D.III	
14	Koszty operacyjne -Zużycie materiałów i energii -woda	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	178,04	B.II	
15	Przychody z tytułu dochodów budżetowych odprowadzenie ścieków	Dom Dziennego Pobytu Senior Wigor	246,65	0,00	D.III	
16	Koszty operacyjne -Usługi obce - ścieki	Urząd Gminy w Żarnowie	0,00	246,65	B.III	
OGÓŁEM			31 492,30	31 492,30		

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

