

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne Zwiększenia				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	21	12
I.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	37.451,00	0,00	16.061,32	0,00	16.061,32	0,00	53.512,32	15.553,37	29.492,04
II.	ŚRODKI TRWAŁE	11.881.237,26		1.270.431,15	32.425,22	1.302.856,37	155.830,36	13.028.263,27	26.758.283,33	29.356.152,16
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.898.414,91	3.943.514,27
1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.139,60	38.139,60
2.	Budynki i lokale	2.822.849,05	0,00	261.382,16	0,00	261.382,16	4.103,33	3.080.127,88	7.859.693,45	8.276.957,66
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8.249.501,66	0,00	911.364,31	11.230,08	922.594,39	151.727,03	9.020.369,02	14.494.446,36	16.671.562,39
4.	Kotły i maszyny energetyczne	70.935,81	0,00	13.870,34	0,00	13.870,34	0,00	84.806,15	127.640,20	113.769,86
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	118.319,10	0,00	12.278,71	21.195,14	33.473,85	0,00	151.792,95	50.480,66	38.201,95
6.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	30.611,52	0,00	10.202,02	0,00	10.202,02	0,00	40.813,54	46.401,81	36.199,79
7.	Urządzenia techniczne	84.822,69	0,00	2.751,14	0,00	2.751,14	0,00	87.573,83	42.211,41	95.534,18
8.	Środki transportu	428.509,69	0,00	28.095,00	0,00	28.095,00	0,00	456.604,69	147.531,99	119.436,99
9.	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażeniegdzie indziej niesklasyfikowane	75.687,74	0,00	30.487,47	0,00	30.487,47	0,00	106.175,21	91.462,54	60.975,07

*przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi o wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 2. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa- stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa- aktywów- stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	Nie występuje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	d) inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych może być pomniejszana o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Aktywa trwałe prezentuje się z podziałem na:

a) aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne,

b) aktywa finansowe np. udziały i akcje, udzielone pożyczki.

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wiczyście
------	--

Tabela nr 3. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Lp.	Lokalizacja gruntów użytkowanych wiczyście oraz numer działki	Wyszczególnienie jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Szramowo, działka nr 118/31	Powierzchnia (m2)	0,0322	0,00	0,00	0,0322
		Wartość	1.007,85	0,00	0,00	1.007,85
2.	Szramowo, działka nr 118/34	Powierzchnia (m2)	0,9845	0,00	0,00	0,9845
		Wartość	30.814,33	0,00	0,00	30.814,33
3.	Szramowo, działka nr 118/38	Powierzchnia (m2)	0,4545	0,00	0,00	0,4545
		Wartość	14.225,61	0,00	0,00	14.225,61
4.	Szramowo, działka nr 118/4	Powierzchnia (m2)	0,7200	0,00	0,00	0,7200
		Wartość	22.535,62	0,00	0,00	22.535,62
5.	Szramowo, działka nr 118/36	Powierzchnia (m2)	2,5715	0,00	0,00	2,5715
		Wartość	80.486,59	0,00	0,00	80.486,59
	OGÓLEM	Powierzchnia (m2)	4,7627	-	-	4,7627
		Wartość	149.070,00	0,00	0,00	149.070,00

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście w związku z nabyciem prawa użytkowania wieczystego gruntów.

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu.

Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej i prezentuje się w informacji dodatkowej.

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 nr 4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Grupa	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu (wg grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	4.798,23	0,00	4.798,23
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	5.704,17	6.290,91	0,00	11.995,08
10.	9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej

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

Tabela nr 5. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku Obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość udziałów	Ilość	Wartość udziałów	Ilość (3+5)	Wartość udziałów (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Akcje	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
""		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Udziały	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
""		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Dłużne papiery wartościowe	Nie posiada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
""		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dane wynikające z konta 030

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 nr 6. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Podatek od nieruchomości osoby prawne	78.688,00	83.785,70	78.688,00	0,00	83.785,70
2.	Podatek od nieruchomości osoby fizyczne	135,60	158.464,26	0,00	0,00	158.464,86
3.	Podatek rolny osoby fizyczne	0,00	1.646,20	135,00	0,00	1.646,20
4.	Podatek od środków transport. os. fiz.	0,00	1.817,25	0,00	0,00	1.817,25
5.	Podatek leśny osoby prawne	0,00	3,00	0,00	0,00	3,00
5.	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntów	0,00	2.837,50	0,00	0,00	2.837,50
6.	Czynsze dzierżawne	6.533,42	4.262,13	6.533,42	0,00	4.262,13
7.	Oplata śmieciowa	0,00	10.781,70	0,00	0,00	10.781,70
8.	Odsetki	37.515,97	190.863,64	37.515,97	0,00	190.863,64
9.	Zaliczki alimentacyjne	212.760,71	0,00	21.741,06	0,00	191.019,65
	OGÓLEM	335.633,70	454.461,38	144.613,45	0,00	645.481,63

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

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

Tabela nr 7. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Jednostka nie tworzy rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.						
3.						
4.						
»»»»						
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostki zobligowane są do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości. Mogą to być rezerwy na przyszłe zobowiązania wynikające z toczących się postępowań sądowych, w tym o zapłatę odszkodowań itp.

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 nr 8. Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku roku	Stan na koniec roku
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	1.680.463,00	1.829.975,00
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat	1.857.520,00	1.857.520,00
3.	Powyżej 5 lat	1.598.969,16	2.170.209,16

Należy tu zaprezentować zobowiązania długoterminowe, czyli takie, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.

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
	Zobowiązania w jednostce nie wystąpiły
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 9. Zobowiązania zabezpieczone na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przewłaszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym weksel in blanco	1.347.605,19	1.347.605,19	1.863,162,03	1.863,162,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM	1.347.605,19	1.347.605,19	1.863,162,03	1.863,162,03	0,00	0,00	0,00	0,00

W przypadku wystąpienia zobowiązań zabezpieczonych na majątku należy je wykazać w powyższym zestawieniu.

Zabezpieczenie na majątku może wystąpić między innymi w formie:

- hipoteki,
- przewłaszczenia,
- zastawu rejestrowego,
- weksla.

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

Tabela nr 10. Zobowiązania warunkowe

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone z majątku		z tego			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone poręczenia i gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Poręczenia wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 nr 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4.367.036,03	4.414.771,25
	a) Ubezpieczenie pojazdu	0,00	295,00
	b) Wydane decyzje na świadczenia	4.367.036,03	4.414.476,25
	c)	0,00	0,00
	d)		0,00
	e)		0,00
2.	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
	a) Nie występują	0,00	0,00
	b)	0,00	0,00
	c)	0,00	0,00
	d)	0,00	0,00
	e)	0,00	0,00
	RAZEM	4.367.036,03	4.414.771,25

Jednostki, które zrezygnowały z rozliczenia kosztów w czasie z uwagi na zastosowanie uproszczeń, nie powodujących zniekształcenia obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki (art.8 ust.1 uor), nie wypełniają tego punktu.

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

Tabela nr 12. Otrzymane poręczenia i gwarancje

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania robót	214.962,17
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
	RAZEM	214.962,17

Otrzymane poręczenia i gwarancje należy wykazywać w ewidencji pozabilansowej

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
-------	--

Tabela nr 13. Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	60.208,76
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	82.135,93
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	40.866,76
4.	Inne świadczenia pracownicze*	41.858,33
	OGÓLEM	225.069,78

* Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnie wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

1.16.	inne informacje
	Nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 14. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Zmniejszenia (ze znakiem minus)	Uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Nie dokonuje się odpisów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
....		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Odpisy aktualizujące wartość zapasów wystąpią wyłącznie w jednostkach, które prowadzą gospodarkę materiałową.

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 nr 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1.	Nie wytwarza się	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00
.....		0,00	0,00	0,00
	OGÓLEM	0,00	0,00	0,00

Pozycja ta występuje w jednostkach, w których budowa środka trwałego realizowana jest siłami własnymi, tj. jednostka sama we własnym zakresie wykonuje prace polegające na dostosowaniu nowego lub używanego składnika do użytkowania, wznoszeniu budynków, budowli, całych instalacji lub innych obiektów. W takim przypadku wartością początkową środka trwałego jest koszt wytworzenia (zgodnie z pkt 6.3.2. KRS nr 11).

W przypadku, gdy jednostka nie buduje środków trwałych w koszcie wytworzenia, w pkt 2.2. należy zawrzeć zapis „jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie”.

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

Tabela nr 16. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
I.	Przychody występujące incydentalnie	36.049,70
1.	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	23.902,00
2.	Zmniejszenie odpisu aktualizującego na skutek wpłaty należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	12.147,70
3.		
'''		
II.	Koszty występujące incydentalnie	25.826,85
1.	Koszty zakupu i naprawy uszkodzonego mienia	25.553,25
2.	Umorzenie należności za usługi opiekuńcze – śmierć beneficjenta	273,60
3.		
'''		

W celu oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki w poz. 2.3. jednostka wykazuje wielkość nadzwyczajnych i występujących incydentalnie przychodów i kosztów.