

**ZARZĄDZENIE NR 41/2021  
WÓJTA GMINY RADZIŁÓW**

z dnia 28 kwietnia 2021 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Radziłów za 2020 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2021, poz. 305 / oraz § 28 ust. 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2020 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342) zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Radziłów za rok 2020 składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu gminy, stanowiącego załącznik Nr 1,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik Nr 2,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik Nr 3,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych, stanowiącego załącznik Nr 4.
- informacji dodatkowej, stanowiącej zał. Nr 5.

**§ 2.** Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazać w terminie do 31 maja 2020 roku Radzie Gminy Radziłów.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Radziłów

  
**Krzysztof Milewski**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 41/2021

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 28 kwietnia 2021 r.

<b>Gmina Radziłów</b> Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
	Gmina RADZIŁÓW sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 27E6167E998B6985


AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 837 326,49	5 178 637,89	I Zobowiązania	4 346 310,42	4 394 156,76
I.1 Środki pieniężne	2 837 326,49	5 178 637,89	I.1 Zobowiązania finansowe	4 258 436,80	4 304 650,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 837 326,49	5 178 637,89	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	838 542,49	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 419 894,31	4 304 650,31
II Należności i rozliczenia	29 715,65	35 940,45	II.2 Zobowiązania wobec budżetów	87 791,49	89 506,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	II.3 Pozostałe zobowiązania	82,13	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 799 733,28	493 142,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 470 595,82	2 292 875,86
II.2 Należności od budżetów	29 715,65	35 916,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 470 595,82	2 292 875,86
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	24,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 270 329,10	-1 799 733,28

			III Rozliczenia międzyokresowe	320 465,00	327 279,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 867 042,14</b>	<b>5 214 578,34</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 867 042,14</b>	<b>5 214 578,34</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 41/2021

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 28 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW		<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>				Wysłać bez pisma przewodniego 4A51549B5C72D5C1 	
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.			
<b>AKTYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>	<b>PASYWA</b>	<b>Stan na początek roku</b>	<b>Stan na koniec roku</b>
A Aktywa trwałe	56 349 977,82	60 762 479,56	A Fundusz	56 428 787,74	61 009 659,11
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	50 094 089,80	51 006 459,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 349 977,82	60 762 479,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 334 697,94	10 003 199,14
A.II.1 Środki trwałe	52 007 254,57	58 448 702,67	A.II.1 Zysk netto (+)	20 345 219,44	25 021 063,93
A.II.1.1 Grunty	8 324 806,92	8 331 315,80	A.II.2 Strata netto (-)	-14 010 521,50	-15 017 864,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 644,00	28 644,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 790 009,75	48 617 805,83	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 819 928,49	1 442 883,80	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	50 293,80	44 461,58	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00

Anna Jakubczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

4A51549B5C72D5C1

Krzysztof Milewski

(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021 05 04

A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 215,61	12 235,66	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	725 094,09	705 288,04
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 342 723,25	2 313 776,89	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	725 094,09	705 288,04
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	57 473,76	4 321,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 826,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	72 593,85	76 374,97
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	378 892,99	393 149,23

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	41 342,02	60 044,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	49 237,51	30 583,09
B Aktywa obrotowe	803 904,01	952 467,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	14,45
B.I Zapasy	101 347,99	134 854,34	D.II.8 Fundusze specjalne	114 727,96	140 800,62
B.I.1 Materiały	101 347,99	134 854,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	114 727,96	140 800,62
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	562 168,46	679 370,05			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	133 728,44	123 710,97			
B.II.2 Należności od budżetów	630,00	31 480,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	427 810,02	524 179,08			

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

4A51549B5C72D5C1

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021 05 04

B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	140 387,56	138 243,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	140 387,56	138 243,20			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>57 153 881,83</b>	<b>61 714 947,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>57 153 881,83</b>	<b>61 714 947,15</b>

Anna Jakubczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

4A51549B5C72D5C1

Krzysztof Milewski

(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021 05 04

Id: 9B0B032C-33BE-4B5B-A45B-356E44BF03D4. podpisany

Strona 3

**Wyjaśnienia do bilansu**

Anna Jakubczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

4A51549B5C72D5C1


Krzysztof Milewski

(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisane elektronicznie wygenerowana dnia 2021 05 04

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 41/2021  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 28 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> PI, 500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w  Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>7A0B0E74B291C5CD</b> 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		27 458 394,48	32 271 079,76
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		798 052,07	0,00
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - A.II. wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		26 660 342,41	32 271 079,76
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		21 264 239,16	22 620 183,45
B.I. Amortyzacja		2 196 843,61	2 297 937,98
B.II. Zużycie materiałów i energii		1 303 801,86	1 606 992,07
B.III. Usługi obce		1 395 489,72	1 491 216,81
B.IV. Podatki i opłaty		215 258,58	516 164,59
B.V. Wynagrodzenia		5 625 420,59	6 006 347,08
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 504 788,51	1 632 881,98

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

7A0B0E74B291C5CD

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu odoisaneao elektronicznie wwoenerowana dnia 2021.05.04



B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	9 022 636,29	9 068 642,94
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>6 194 155,32</b>	<b>9 650 896,31</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 420 186,02</b>	<b>1 717 119,47</b>
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 420 186,02	1 717 119,47
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 278 405,85</b>	<b>1 388 356,86</b>

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 278 405,85	1 388 356,86
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>6 335 935,49</b>	<b>9 979 658,92</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>86 655,39</b>	<b>98 612,47</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	86 655,39	98 612,47
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>87 892,94</b>	<b>75 072,25</b>
H.I.	Odsetki	87 892,94	75 072,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>6 334 697,94</b>	<b>10 003 199,14</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>6 334 697,94</b>	<b>10 003 199,14</b>

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

7A0B0E74B291C5CD

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wwoenerowana dnia 2021.05.04

Id: 9B0B032C-33BE-4B5B-A45B-356E44BF03D4. podpisany

Strona 2

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki


BeSTia

7A0B0E74B291C5CD

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu odoisaneao elektronicznie wwaenerowana dnia 2021.05.04

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 41/2021  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 28 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> PI.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2020 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>03BDE1B3EBDEC10D</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	47 757 044,89	50 094 089,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	54 627 820,85	58 601 001,94	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	19 799 486,22	20 345 219,44	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 467 115,73	30 513 991,55	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 291 972,28	7 741 780,39	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości I.1.6. niematerialne i prawne	5 069 246,62	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	10,56	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	52 290 775,94	57 688 631,77	

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

03BDE1B3EBDEC10D

Strona 1 z 3

I.2.1.	Strata za rok ubiegły	14 055 735,58	14 010 521,50
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	27 937 711,55	32 806 867,41
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	10 239 840,13	9 966 442,54
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	44 446,00	883 563,49
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	13 042,68	21 236,83
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>50 094 089,80</b>	<b>51 006 459,97</b>

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>6 334 697,94</b>	<b>10 003 199,14</b>
III.1.	zysk netto (+)	20 345 219,44	25 021 063,93
III.2.	strata netto (-)	-14 010 521,50	-15 017 864,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	<b>56 428 787,74</b>	<b>61 009 659,11</b>

Anna Jakubczyk

2021-04-16

Krzysztof Milewski

główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Anna Jakubczyk

główny księgowy

2021-04-16

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski

kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Radziłów</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Plac 500-lecia 14</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Plac 500-lecia14</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <ul style="list-style-type: none"> <li>· ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>· gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>· wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,</li> <li>· lokalnego transportu zbiorowego,</li> <li>· ochrony zdrowia,</li> <li>· pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>· gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li> <li>· edukacji publicznej,</li> <li>· kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</li> <li>· targowisk i hal targowych,</li> <li>· zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>· porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej,</li> <li>· utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>· polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</li> <li>· wspierania i upowszechniania idei samorządowej,</li> <li>· promocji gminy,</li> <li>· współpracy z organizacjami pozarządowymi,</li> <li>· współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>za rok 2020 r. (od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.)</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>tak</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p><b>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w szczególności odnoszą się do:</b></p> <p><b>1. Zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów. Zgodnie art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy powinien wycenić posiadane należności z zachowaniem zasady ostrożności. Zastosowanie tejże zasady do wyceny należności polega na tym, że w sprawozdaniach finansowych wykazuje się realną wartość należności, czyli uwzględniającą zmniejszenie ich wartości na skutek braku zapłaty w całości bądź części. Dodatkowo uwzględnia się również postanowienia art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości tj. odpisuje się również należności:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości;</li> <li>· od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości;</li> <li>· kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika splata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna;</li> <li>· przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.</li> </ul> <p><b>2. Stosowania stawek amortyzacyjnych/ umorzenia składników majątku trwałego. Gmina przyjęła stawki amortyzacji, dla poszczególnych składników majątku, określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa ustawa</b></p>

	<p>o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto. Pozostałe środki trwale w użytkowaniu (wyposażenie) wycenia się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z VAT. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej ustalono na poziomie 200,00 zł brutto. Pozostałe środki trwale wpisuje się do ewidencji ilościowej.</p> <p>3. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:</p> <p>a/ materiałów w rzeczywistych cenach nabycia, według osób odpowiedzialnych materialnie za powierzone mienie,</p> <p>b/ olej opałowy do opalania pomieszczeń ujmuje się na koncie 310 i rozlicza się w okresach grzewczych i na koniec roku,</p> <p>c/ zakupione materiały do remontów ujmuje na koncie 310 i rozlicza się po wykonaniu remontu,</p> <p>d/ zakupione materiały na potrzeby administracyjno-gospodarcze: środki czystości, materiały biurowe, materiały reprezentacyjne, itp. Odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu.</p> <p>Wycena materiałów według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy.</p> <p>4. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Dopuszczalne zasady ewidencji kosztów w jednostkach budżetowych zostały określone w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 marca 2020 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Jednostki Gminy zgodnie z § 22 ust. 1 wspomnianego rozporządzenia ponoszone koszty ujmują tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Koszty ponoszone w danym okresie sprawozdawczym zarachowuje się w następujący sposób:</p> <p>- faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego,</p> <p>- faktury wystawione z datą m-ca stycznia i dalsze księguje się do kosztów roku, w którym zostały wystawione mimo, iż dotyczą zakupu towarów i usług świadczonych w poprzednim okresie sprawozdawczym.</p> <p>5. Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości jednostki Gminy stosują uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Jest to zgodne z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości. Tak więc czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów nie stosuje się.</p> <p>6. Procedura okresu śródrocznego wpływu dokumentów do sporządzenia sprawozdań polega na zaliczeniu do okresu sprawozdawczego dokumentów, które są sprawdzone pod względem merytorycznym, rachunkowym i wpłynęły do księgowości do 7-go dnia następnego miesiąca po upływie okresu sprawozdawczego.</p> <p>7. Sposób prowadzenia kont (analitycznych) ksiąg pomocniczych. Struktura kont analitycznych zapewnia wyodrębnienie wszystkich operacji gospodarczych, które są istotne z punktu widzenia oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Oznacza to, że dla każdego rodzaju operacji gospodarczych jednostka wyodrębnia ewidencję analityczną. Konta analityczne budowane są w sposób następujący: pierwsze trzy znaki konta analitycznego są numerami konta syntetycznego z planu kont. Każdy kolejny znak jedno, dwucyfrowy lub trzycyfrowy oznacza kolejny poziom analityki. Konta analityczne zaplanowane są perspektywnie od pierwszego poziomu analityki, poprzez drugi, trzeci, czwarty i następny, w celu pogrupowania operacji gospodarczych według rodzajów wydatków, przeznaczenia, kontrahentów i dalszych kryteriów szczegółowych dla obowiązującej sprawozdawczości finansowej. Wykaz kont jest uzupełniany (w miarę potrzeby) o właściwe konta obowiązujące w jednostce.</p>
5.	inne informacje
	<p><b>Jednostki organizacyjne Gminy:</b>  <b>Urząd Gminy</b>  <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</b>  <b>Dom Pomocy Społecznej we Mścichach</b>  <b>Szkoła Podstawowa w Radziłowie</b>  <b>Zespół Szkolno-Przedszkolny w Radziłowie</b>  <b>Szkoła Podstawowa w Słuczu</b>  <b>Zakład Komunalny w Radziłowie</b></p>
<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, 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>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	<i>Jednostki Gminy nie dysponują danymi dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, tym samym nie uwzględniono w polityce rachunkowości naszej jednostki konta pozabilansowego dla tych celów.</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 7 do 8.</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.</i>
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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.</i>
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) <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 12.</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 13.</i>
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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 15.</i>
1.12.	łącznie 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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 16 do 17.</i>
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 <i>Jednostki Gminy kierując się zasadą istotności stosują uproszczenia ewidencyjne w tym zakresie. Rozwiązanie to nie zniekształca obrazu sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Ośrodka. Tego typu rozliczenia w naszej jednostce cechują się mało istotnymi kwotami, dodatkowo kwoty powtarzają się z tych samych tytułów z roku na rok.</i> <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 18.</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 19.</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Gminę, dotyczą przede wszystkim:</i> · wynagrodzeń pracowników – 5.278.616,47 zł · dodatkowe wynagrodzenie roczne – 390.634,78 zł · pochodne od wynagrodzeń – 1.066.860,81 zł · ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 4.393,72 zł · nagród pracowników – 40.200,00 zł · nagród jubileuszowych pracowników – 85.530,78 zł · odpraw emerytalnych pracowników – 73.096,24 zł



	<p>· odprawa pośmiertna – 10.725,00 zł</p> <p>· ekwiwalentów za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej oraz zwrot kosztów zakupu okularów korygujących wzrok – 10.460,04 zł</p> <p><i>Jednocześnie informuję, iż jednostki Gminy nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych (zgodnie § 14 rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont ....)</i></p>
1.16.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 20.</i>
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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 21.</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>nie dotyczy</i>

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
		Nabytie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	3 955.61	0.00	0.00	21 527.44	25 483.05	0.00	0.00	26 932.44	0.00	26 932.44	331 799.40
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	3 955.61	0.00	0.00	21 527.44	25 483.05	0.00	0.00	26 932.44	0.00	26 932.44	331 799.40

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na początek roku obrotowego
		Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie a wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 217.70	0.00	0.00	24 265.35	25 483.05	0.00	0.00	26 932.44	333 248.79
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	1 217.70	0.00	0.00	24 265.35	25 483.05	0.00	0.00	26 932.44	333 248.79

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0.00	0.00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0.00	0.00

Tabela nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Grunty	8 324 806,92	11 282,88	0,00	0,00	0,00	4 774,00	0,00	0,00	0,00	4 774,00	8 331 315,80
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 644,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	60 120 083,23	72 851,55	9 362 662,16	0,00	0,00	8 599 835,76	18 035 349,47	0,00	2 727 863,80	0,00	69 719 860,07
3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 512 039,07	0,00	0,00	0,00	0,00	152 025,89	152 025,89	0,00	0,00	0,00	2 590 056,11
4	Środki transportu	2 870 429,55	0,00	0,00	0,00	0,00	10 635,50	10 635,50	0,00	0,00	0,00	2 881 065,05
5	Inne środki trwałe	365 967,04	14 117,57	117 543,28	0,00	0,00	108 254,05	239 914,90	0,00	10 529,48	0,00	469 437,41
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 342 723,25	10 635,50	7 684 562,11	0,00	0,00	1 845,00	7 697 042,61	0,00	9 724 143,97	0,00	2 313 776,89
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>81 536 049,06</b>	<b>108 887,50</b>	<b>17 164 767,55</b>	<b>0,00</b>	<b>8 872 596,20</b>	<b>26 146 251,25</b>	<b>4 774,00</b>	<b>12 462 537,25</b>	<b>0,00</b>	<b>8 909 477,73</b>	<b>86 305 511,33</b>

Tabela nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 330 073,48	0,00	0,00	0,00	4 206 035,97	4 206 035,97	0,00	0,00	0,00	2 434 055,21	21 102 054,24
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 692 110,58	0,00	0,00	0,00	633 865,55	633 865,55	0,00	0,00	2 178 803,82	2 178 803,82	1 147 172,31
4	Środki transportu	2 820 135,75	0,00	0,00	0,00	16 467,72	16 467,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2 836 603,47
5	Inne środki trwałe	343 751,43	14 117,57	117 543,28	0,00	117 204,00	248 864,85	0,00	10 529,48	124 885,05	135 414,53	457 201,75
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>25 186 071,24</b>	<b>14 117,57</b>	<b>117 543,28</b>	<b>0,00</b>	<b>4 973 573,24</b>	<b>5 105 234,09</b>	<b>0,00</b>	<b>10 529,48</b>	<b>4 737 744,08</b>	<b>4 748 273,56</b>	<b>25 543 031,77</b>

**Tabela nr 6. Zmiana wartości netto środków trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty	8 324 806,92	8 331 315,80
1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	28 644,00	28 644,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	40 790 009,75	48 617 805,83
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 819 928,49	1 442 883,80
4	Środki transportu	50 293,80	44 461,58
5	Inne środki trwałe	22 215,61	12 235,66
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 342 723,25	2 313 776,89
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
<b>8</b>	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>56 349 977,82</b>	<b>60 762 479,56</b>

**Tabela nr 7. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	Ogółem	0	0	0	0

**Tabela nr 8. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	Ogółem	0	0	0	0

**Tabela nr 9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	...				0
2	...				0
3	Ogółem	0	0	0	0

**Tabela nr 10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 - 5)
		Ilość	Wartość			
1	Budynek KLUB SENIOR+ w Okrasinie - umowa użyczenia		395 576.76	0.00	0.00	395 576.76
2	Samochód renault trafic		128 802.72	0.00	0.00	128 802.72
3	Samochód opel movano		158 900.00	0.00	0.00	158 900.00
4	Wiata garażowa		172 793.64	0.00	0.00	172 793.64
5	Garaże		423 413.89	0.00	0.00	423 413.89
6	ogrodzenie suw Łoje-Awissa		0.00	3 530.90	0.00	3 530.90
7	ogrodzenie przepompowni ścieków		0.00	2 758.40	0.00	2 758.40
8	oczyszczalnia ścieków Łoje		1 175 676.69	0.00	0.00	0.00
9	kanalizacja sanitarna Łoje- Awissa		1 137 031.35	0.00	0.00	0.00
10	kanalizacja sanitarna Klimaszewnica		746 796.95	0.00	0.00	0.00
11	oczyszczalnia ścieków Klimaszewnica		1 273 678.37	0.00	0.00	0.00
12	<b>Ogółem</b>		<b>5 612 670.37</b>	<b>6 289.30</b>	<b>0.00</b>	<b>1 285 776.31</b>

**Tabela nr 11. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaj, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	...							0	0
2	...							0	0
8	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Tabela nr 12. Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego		Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)		
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	Ilość	Wartość
1	Odstetki od NP. św. Wychowawczych		282.53	0.00	282.53	0.00	0.00	282.53		0.00
2	Odstetki od NP. św. Rodzinnych		1 442.03	0.00	13.34	0.00	0.00	13.34		1 428.69
3	NP. św. rodzinne		7 459.72	0.00	1 471.27	0.00	0.00	1 471.27		5 988.45
4	Odstetki f. aliment		331 819.99	55 162.63	0.00	0.00	0.00	0.00		386 982.62
5	Fundusz alimentacyjny		815 891.40	47 626.56	0.00	0.00	0.00	0.00		863 517.96
6	Zaliczka alimentacyjna		70 119.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		70 119.02
7	<b>Ogółem</b>		<b>1 227 014.69</b>	<b>102 789.19</b>	<b>1 767.14</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1 767.14</b>		<b>1 328 036.74</b>

Tabela nr 13. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
			Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbledne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)		
1	...			0	0	0	
2	...			0	0	0	
3	Ogółem	0	0	0	0	0	

Tabela nr 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty										Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat				Razem		
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	Według stanu na:	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	
1	Pozyczka WFOŚiGW - kanaliz. Okrasin+moder. Stacji uzdatniania wody	1 114 413.00	894 413.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 114 413.00	894 413.00
2	Kredyt BGK	245 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	245 000.00	0.00
3	Pozyczka WFOŚiGW -kanaliz. Klimaszewnica	0.00	0.00	105 024.07	72 560.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	105 024.07	72 560.07
4	Pozyczka WFOŚiGW -kanaliz. Łoje- Awissa	0.00	0.00	255 457.24	197 677.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	255 457.24	197 677.24
5	Pozyczka WFOŚiGW wyprzedz. Finans. "Przeb. Targowicy"	838 542.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	838 542.49	0.00
6	Kredyt BS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 500 000.00	1 500 000.00
7	Kredyt BS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 700 000.00	1 700 000.00	1 700 000.00	1 700 000.00	1 640 000.00
8	Ogółem	2 197 955.49	894 413.00	360 481.31	270 237.31	270 237.31	1 700 000.00	3 140 000.00	3 140 000.00	4 258 436.80	4 304 650.31	

Tabela nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	Ogółem	0	

Tabela nr 16. 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:
		początek roku obrotowego
		koniec roku obrotowego
1	...	
2	...	
3	Ogółem	0

**Tabela nr 17. Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	Ogółem		0

**Tabela nr 18. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
2	...		
3	...		
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0	0
5	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
6	...		
7	...		
8	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0	0
9	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów		
10	...		
11	...		
12	Rozliczenia międzyokresowe biernie kosztów – razem	0	0
13	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów		
14			
15			
16	Rozliczenia międzyokresowe biernie przychodów - razem	0	0

Tabela nr 19. Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	gwarancja ubezpieczeniowa " Adaptacja budynku po byłej Szkole Podstawowej we Mścichach na Dom Pomocy Społecznej"	289 542,85	66 817,58
2	gwarancja ubezpieczeniowa " Nadanie nowych funkcji przestrzni publicznej w gminie Radziłów"	10 123,17	10 123,17
3	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa kanalizacji sanitarnej w msc. Okrasin III etap"	21 525,75	21 525,75
4	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Radziół"	42 435,00	42 435,00
5	gwarancja ubezpieczeniowa " Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych na terenie gminy Radziłów"	21 645,00	21 645,00
6	gwarancja ubezpieczeniowa " Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych na terenie gminy Radziłów"	10 573,62	10 573,62
7	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104139B w msc. Zakrzewo"	6 738,84	6 738,84
8	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104152B od drogi powiatowej nr 1834B do msc. Czachy"	6 603,52	6 603,52
9	gwarancja ubezpieczeniowa " Rozbudowa dróg gminnych w msc. Kieljany i Brychy"	6 897,73	6 897,73
10	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa dróg gminnych nr 162631B, 162636B, 104134B Borawskie - Awissa - Święcienin"	8 515,35	8 515,35
11	gwarancja ubezpieczeniowa " Rekultywacja gminnych składowisk odpadów komunalnych"	9 468,80	0,00
12	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 16742B w msc. Karwowo"	6 804,27	6 804,27
13	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa dróg na terenie gminy Radziłów: Konopki, Szyki, Radziół- Dębówka " FDS	294 672,54	68 001,36
14	gwarancja ubezpieczeniowa "Przebudowa targowiska w m-sc Radziół"	65 810,44	65 810,44
15	gwarancja ubezpieczeniowa "Adaptacja budynku po byłej Szkole Podstawowej we Mścichach na Dom Pomocy Społecznej"	0,00	66 817,58
16	gwarancja ubezpieczeniowa "Zagospodarowanie terenu wokół DPS Mścichy"	0,00	1 611,53
17	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa bieżni okrzężnej w Radziłowie"	0,00	53 486,55
18	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104139B od msc. Zakrzewo "	0,00	11 992,77
19	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa drogi gminnej nr 162524B w msc. Karwowo "	0,00	3 497,42
20	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby własne obiektów gminnych w Gminie Radziłów"	0,00	45 411,60
21			
	Ogółem	801 356,88	525 309,08

Tabela nr 20. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...			Uznanie odpisów za zbędne	0	0
2	...				0	0
3	Ogółem	0	0	0	0	0



**Tabela nr 21. 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 realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie	
		Ogółem	W tym:
		odsetki	różnice kursowe
1	Wykonanie ogrodzenia przy SP Radziłów - ZK	4 745 01	0,00
2	Rozbudowa drogi nr 104157B w msc. Kieljany-ZK	1 939 25	0,00
3	Przebudowa z rozbudowa drogi gminnej nr 104150B Radziłów- Dębówka - ZK	1 693 44	0,00
4	Zagospodarowanie terenu wokół DPS Mśichy - ZK	15 023 36	0,00
5	Przebudowa drogi gminnej nr 162812B w msc. Racibory - ZK	3 976 32	0,00
6	...	0,00	0,00
7	...	0,00	0,00
8	<b>Ogółem</b>	<b>27 377,38</b>	<b>0,00</b>

