

**ZARZĄDZENIE NR 51/2022**  
**WÓJTA GMINY RADZIŁÓW**

z dnia 25 maja 2022 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Radziłów za 2021 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zm. / zarządza się co następuje:

**§ 1.** Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Radziłów za rok 2021 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 2022 roku Radzie Gminy Radziłów.

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

Wójt Gminy Radziłów


  
**Krzysztof Milewski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina RADZIŁÓW  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Gmina Radziłów Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW				Wysłać bez pisma przewodniego 54C8B374083C3D49 	
Numer identyfikacyjny REGON  450669737					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 178 637,89	7 245 783,19	I Zobowiązania	4 394 156,76	3 844 493,39
I.1 Środki pieniężne	5 178 637,89	7 245 783,19	I.1 Zobowiązania finansowe	4 304 650,31	3 844 406,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 178 637,89	7 245 783,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	460 244,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 304 650,31	3 384 162,31
II Należności i rozliczenia	35 940,45	76 512,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	89 506,45	87,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	493 142,58	3 153 636,80
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 292 875,86	2 660 494,22
II.2 Należności od budżetów	35 916,00	76 512,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 292 875,86	2 660 494,22
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	24,45	0,00	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 (+,-)	-1 799 733,28	493 142,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	327 279,00	324 165,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>5 214 578,34</b>	<b>7 322 295,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5 214 578,34</b>	<b>7 322 295,19</b>

<b>Wyjaśnienia do bilansu</b>
-------------------------------

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 51/2022  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 25 maja 2022 r.


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Gmina Radziłów Pl.500-lecia 14  19-213 RADZIŁÓW				Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450669737				Wysłać bez pisma przewodniego 13E305A206B08779 	
		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	60 762 479,56	62 592 188,81	A Fundusz	61 009 659,11	62 971 364,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	51 006 459,97	55 879 249,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	60 762 479,56	62 592 188,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 003 199,14	7 092 115,15
A.II.1 Środki trwałe	58 448 702,67	57 926 385,98	A.II.1 Zysk netto (+)	25 021 063,93	23 394 917,04
A.II.1.1 Grunty	8 331 315,80	8 410 194,87	A.II.2 Strata netto (-)	-15 017 864,79	-16 302 801,89
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	48 617 805,83	47 870 659,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 442 883,80	1 610 552,90	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	44 461,58	25 866,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	12 235,66	9 111,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	705 288,04	855 805,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 313 776,89	4 665 802,83	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	705 288,04	855 805,13

A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 321,09	39 467,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	76 374,97	89 009,42
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	393 149,23	464 504,48
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	60 044,59	56 319,79
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	30 583,09	46 107,08
B Aktywa obrotowe	952 467,59	1 234 980,96	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	14,45	0,00
B.I Zapasy	134 854,34	175 082,61	D.II.8 Fundusze specjalne	140 800,62	160 396,41
B.I.1 Materiały	134 854,34	175 082,61	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	140 800,62	160 396,41
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	679 370,05	874 489,85			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	123 710,97	149 679,43			
B.II.2 Należności od budżetów	31 480,00	275 454,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	1 919,40			
B.II.4 Pozostałe należności	524 179,08	447 437,02			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	138 243,20	185 408,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	138 243,20	185 408,50			

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>61 714 947,15</b>	<b>63 827 169,77</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>61 714 947,15</b>	<b>63 827 169,</b>

**Wyjaśnienia do bilansu**


Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 51/2022  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 25 maja 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Radziłów Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  450669737			Wysłać bez pisma przewodniego E09AF1B69D5FFFE8 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			32 271 079,76	31 201 665,27
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	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			32 271 079,76	31 201 665,27
B. Koszty działalności operacyjnej			22 620 183,45	24 272 725,73
B.I. Amortyzacja			2 297 937,98	2 207 363,83
B.II. Zużycie materiałów i energii			1 606 992,07	1 899 703,60
B.III. Usługi obce			1 491 216,81	1 774 435,82
B.IV. Podatki i opłaty			516 164,59	114 426,54
B.V. Wynagrodzenia			6 006 347,08	6 801 049,35
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 632 881,98	1 763 647,57
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			9 068 642,94	9 712 099,02
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>	9 650 896,31	6 928 939,54
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 717 119,47	1 628 767,85
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	1 717 119,47	1 628 767,85
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	1 388 356,86	1 486 930,46
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	1 388 356,86	1 486 930,46
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	9 979 658,92	7 070 776,93
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	98 612,47	76 358,79
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	98 612,47	76 358,79
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	75 072,25	55 020,57
H.I.	Odsetki	75 072,25	55 020,57
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	10 003 199,14	7 092 115,15
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	10 003 199,14	7 092 115,15

**Wyjaśnienia do sprawozdania**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> PI.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</b>	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669737</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>A3C1EBC131F2F36D</b> 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	50 094 089,80	51 006 459,97	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	58 601 001,94	58 691 028,44	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	20 345 219,44	25 021 063,93	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	30 513 991,55	28 973 423,61	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 741 780,39	4 059 532,40	
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	0,00	637 008,50	
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	10,56	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	57 688 631,77	53 818 238,92	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 010 521,50	15 017 864,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 806 867,41	31 633 917,83	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	9 966 442,54	6 491 612,37	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków I.2.6. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	883 563,49	2 602,00
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	21 236,83	672 241,93
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>51 006 459,97</b>	<b>55 879 249,49</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>10 003 199,14</b>	<b>7 092 115,15</b>
III.1. zysk netto (+)	25 021 063,93	23 394 917,04
III.2. strata netto (-)	-15 017 864,79	-16 302 801,89
III.3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>61 009 659,11</b>	<b>62 971 364,64</b>

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

## 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
	Zadania : ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, 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, lokalnego transportu zbiorowego, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, gminnego budownictwa mieszkaniowego, edukacji publicznej, kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, targowisk i hal targowych, zieleni gminnej i zadrzewień, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, wspierania i upowszechniania idei samorządowej, promocji gminy, współpracy z organizacjami pozarządowymi, współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>za rok 2021 r. (od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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 spłata 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 o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto. Pozostałe środki trwałe w używaniu (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 trwałe wpisuje się do ewidencji ilościowej.</b></p> <p><b>3. Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a/ materiałów w rzeczywistych cenach nabycia, według osób odpowiedzialnych materialnie za powierzone mienie,</li> <li>b/ olej opałowy do opalania pomieszczeń ujmuje się na koncie 310 i rozlicza się w okresach grzewczych i na koniec roku,</li> </ul>

	<p>c/zakupione materiały do remontów ujmuje na koncie 310 i rozlicza się po wykonaniu remontu, 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 ujmuje 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> <ul style="list-style-type: none"> <li>-faktury wystawione do dnia 31 grudnia zaliczane są do tego okresu sprawozdawczego,</li> <li>-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.</li> </ul> <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 Sluczu</b>  <b>Zakład Komunalny w Radziłowie</b></p>
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p><b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.</b></p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p><b>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.</b></p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p><b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 7 do 8.</b></p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczystie</p> <p><b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.</b></p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>

	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.</i></b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.</i></b>
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 12.</i></b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 13.</i></b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i></b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i></b>
c)	powyżej 5 lat
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</i></b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b><i>nie dotyczy</i></b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 15.</i></b>
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
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 16 do 17.</i></b>
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<b><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. Tego typu rozliczenia w naszej jednostce cechują się mało istotnymi kwotami, dodatkowo kwoty powtarzają się z tych samych tytułów z roku na rok.</i></b> <b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 18.</i></b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 19.</i></b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b><i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Gminę, dotyczą przede wszystkim:</i></b> ·wynagrodzeń pracowników– 6.101.651,88 zł ·dodatkowe wynagrodzenie roczne – 409.266,42 zł ·pochodne od wynagrodzeń – 1.235.212,11 zł ·ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 2.201,47 zł ·nagród pracowników– 38.000,00 zł ·nagród jubileuszowych pracowników– 94.818,07 zł ·odpraw emerytalnych pracowników– 58.543,92 zł ·dodatki specjalne – 74.759,87 zł ·ekwiwalentów za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej oraz zwrot kosztów zakupu okularów korygujących wzrok – 18.151,51 zł <b><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></b>
1.16.	inne informacje
	<b><i>nie dotyczy</i></b>
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 20.</i></b>
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b><i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 21.</i></b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b><i>nie dotyczy</i></b>
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b><i>nie dotyczy</i></b>
2.5.	inne informacje
	<b><i>nie dotyczy</i></b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b><i>nie dotyczy</i></b>

Tabela nr 1. Zmiana wartości początkowej

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	331 799.40	51 385.00	0.00	0.00		51 385.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	383 184.40
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	0.00
3	<b>Wartości niematerialne i prawne – ogółem</b>	<b>331 799.40</b>	<b>51 385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51 385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>383 184.40</b>

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	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	331 799.40	51 385.00	0.00	0.00		51 385.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	383 184.40
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	0.00
3	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>331 799.40</b>	<b>51 385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>51 385.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>383 184.40</b>

Tabela nr 3. Zmiana wartości netto

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	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

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	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	8 331 315.80	81 481.07	0.00	0.00	0.00	81 481.07	2 602.00	0.00	0.00	0.00	2 602.00	8 410 194.87
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	0.00	28 644.00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 719 860.07	0.00	1 239 062.36	0.00	0.00	1 239 062.36	0.00	0.00	0.00	30 029.99	30 029.99	70 928 892.44
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 585 286.11	0.00	261 357.53	0.00	127 619.65	388 977.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2 974 263.29
4	Środki transportu	2 881 065.05	0.00	637 008.50	0.00	0.00	637 008.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 518 073.55
5	Inne środki trwałe	469 437.41	3 056.40	0.00	0.00	0.00	3 056.40	0.00	0.00	0.00	9 420.86	9 420.86	463 072.95
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 313 776.89	0.00	4 067 027.85	0.00	0.00	4 067 027.85	0.00	1 715 001.91	0.00	0.00	1 715 001.91	4 665 802.83
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	0.00
8	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	86 300 741.33	84 537.47	6 204 456.24	0.00	127 619.65	6 416 613.36	2 602.00	1 715 001.91	0.00	39 450.85	1 757 054.76	90 960 299.93

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	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty	0.00	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	0.00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 102 054.24	0.00	0.00	0.00	1 964 336.92	1 964 336.92	0.00	0.00	0.00	8 158.52	8 158.52	23 058 232.64
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 142 402.31	0.00	0.00	0.00	221 308.08	221 308.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1 363 710.39
4	Środki transportu	2 836 603.47	0.00	637 008.50	0.00	18 594.72	655 603.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3 492 206.69
5	Inne środki trwałe	457 201.75	3 056.40	0.00	0.00	3 124.11	6 180.51	0.00	0.00	0.00	9 420.86	9 420.86	453 961.40
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	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	0.00
8	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	25 538 261.77	3 056.40	637 008.50	0.00	2 207 363.83	2 847 428.73	0.00	0.00	0.00	17 579.38	17 579.38	28 368 111.12



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	8 331 315,80	8 410 194,87
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	48 617 805,83	47 870 659,80
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 442 883,80	1 610 552,90
4	Środki transportu	44 461,58	25 866,86
5	Inne środki trwałe	12 235,66	9 111,55
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 313 776,89	4 665 802,83
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
8	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>60 762 479,56</b>	<b>62 592 188,81</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	...				0
4	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	...				0
4	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	...				0
4	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**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)
1	Budynek KLUB SENIOR + w Okrasinie - umowa użyczenia	395 576,76			395 576,76
2	Samochód renault trafic	128 802,72			128 802,72
3	Samochód opel movano	158 900,00			158 900,00
4	Wiata garażowa	172 793,64			172 793,64
5	Garaże	423 413,89			423 413,89
6	Ogrodzenie SUW w msc. Łoje Awissa	3 530,90			3 530,90
7	Ogrodzenie przepompowni ścieków	2 758,40			2 758,40
9	Ogółem	1 285 776,31	0,00	0,00	1 285 776,31

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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, 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 (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	...							0	0
2	...							0	0
3	...							0	0
4	Ogółem	0	0	0	0	0	0	0	0

**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)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Odsetki od NP. św. wychowawczych	0,00					0,00
2	Odsetki od NP. św. rodzinnych	1 428,69		1 428,69		1 428,69	0,00
3	NP. św. rodzinne	5 988,45		5 988,45		5 988,45	0,00
4	Odsetki f. aliment.	386 982,62	43 721,93				430 704,55
5	Fundusz alimentacyjny	863 517,96	80 510,29				944 028,25
6	Zaliczka alimentacyjna	70 119,02					70 119,02
7	Ogółem	1 328 036,74	124 232,22	7 417,14	0,00	7 417,14	1 444 851,82

**Tabela nr 13. Dane o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów 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 zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	Ogółem	0	0	0	0	0	0

**Tabela nr 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1	Pożyczka WFOŚiGW - kanaliz. Okrasin+moder. Stacji uzdatniania wody	894 413,00	674 413,00					894 413,00	674 413,00
2	Pożyczka WFOŚiGW - kanaliz. Klimaszewica			72 560,07	40 096,07			72 560,07	40 096,07
3	Pożyczka WFOŚiGW - kanaliz. Łoje-Awissa			197 677,24	139 897,24			197 677,24	139 897,24
4	Kredyt BS					1 500 000,00	1 450 000,00	1 500 000,00	1 450 000,00
5	Kredyt BS					1 640 000,00	1 540 000,00	1 640 000,00	1 540 000,00
6	Ogółem	894 413,00	674 413,00	270 237,31	179 993,31	3 140 000,00	2 990 000,00	4 304 650,31	3 844 406,31

**Tabela nr 15. Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki**

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	...	...	
4	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	...		
4	Ogółem	0	0

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

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
1	...	...	
2	...	...	
3	...	...	
4	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

**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"	66 817,58	66 817,58
2	gwarancja ubezpieczeniowa " Nadanie nowych funkcji przestrzeni 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. Radziłów"	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	0,00
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	0,00
10	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa dróg gminnych nr 162631B, 162636B, 104134B Borawskie - Awissa - Święcienin"	8 515,35	0,00
11	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 16742B w msc. Karwowo"	6 804,27	6 804,27
12	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa dróg na terenie gminy Radziłów: Konopki, Szyjki, Radziłów-Dębówka " FDS	68 001,36	68 001,36
13	gwarancja ubezpieczeniowa "Przebudowa targowiska w m-sc Radziłów"	65 810,44	65 810,44
14	gwarancja ubezpieczeniowa "Adaptacja budynku po byłej Szkole Podstawowej we Mścichach na Dom Pomocy Społecznej"	66 817,58	66 817,58
15	gwarancja ubezpieczeniowa "Zagospodarowanie terenu wokół DPS Mścichy"	1 611,53	1 611,53
16	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa bieżni okężnej w Radziłowie"	53 486,55	12 343,05
17	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104139B od msc. Zakrzewo " "	11 992,77	11 992,77
18	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa drogi gminnej nr 162524B w msc. Karwowo " "	3 497,42	3 497,42
19	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby własne obiektów gminnych w Gminie Radziłów"	45 411,60	10 479,60
20	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych nr 104158B, 162714B , 162717B w msc. Klimaszewnica"	0,00	115 034,09
21	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa pompowni wody wraz ze zbiornikami wyrównawczymi w msc. Święcienin"	0,00	50 683,96
22	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Stucz"	0,00	86 988,11
23	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. StuczRozbudowa świetlicy wiejskiej w msc. Karwowo"	0,00	8 120,87
24			
	Razem	525 309,08	687 908,69

**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	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					0	0
2	Ogółem	0	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	Przebudowa bieżni boiska - ZK	2 891,84		
2	Zagospodarowanie terenu świetlicy w msc. Zakrzewo - ZK	2 013,84		
3	Przebudowa dr. Gm. Nr 162760B ulica Łomżyńska - ZK	89,10		
4	Wykonanie ogrodzenia dz. Gm. w msc. Mikuty - ZK	509,44		
5	Wykonanie wiaty autobusowej w msc. Mikuty - ZK	1 242,24		
7	Ogółem	6 746,46	0,00	0,00

**ZARZĄDZENIE NR 50/2022**  
**WÓJTA GMINY RADZIŁÓW**

z dnia 25 maja 2022 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury –  
Biblioteki Samorządowej w Radziłowie za 2021r**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 i 4 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559) , art. 53 ustęp 1 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2021r, poz. 217 oraz art. 29 ustęp 5 ustawy z dnia 25 października 1991r o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2020r. poz. 194) – zarządzam, co następuje.

**§ 1.** Zatwierdzić roczne sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Samorządowej w Radziłowie.

**§ 2.** Sprawozdanie , o którym mowa w §1 składa się z bilansu, rachunku zysków i strat , zestawienia zmian funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej i stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

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

Wójt Gminy Radziłów

  
**Krzysztof Milewski**

Załącznik do zarządzenia Nr 50/2022

Wójta Gminy Radziłów

z dnia 25 maja 2022 r.

**Sprawozdanie finansowe samorządowej instytucji kultury- Biblioteki Samorządowej w Radziłowie**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		adresat	
Biblioteka Samorządowa w Radziłowie		Gmina Radziłów	
BILANS			
instytucji kultury			
sporządzony na dzień 31.12.2021 r			
Aktywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
A	Aktywa trwałe	879 730,28	846 879,60
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 801,52	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	872 928,76	846 879,60
1.	Środki trwałe	872 928,76	846 879,60
1.1.	Grunty		
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	872 928,76	846 879,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny		
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie ( inwestycje)		
III.	Należności długoterminowe		
IV.	Długoterminowe aktywa finansowe		
1.	Akcje i udziały		
2.	Inne papiery wartościowe		
3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe		
V.	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		
B	Aktywa obrotowe	2 693,03	6 494,67
I.	Zapasy		
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
II.	Należności krótkoterminowe	0,00	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	
2.	Należności od budżetów		
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
4.	Pozostałe należności		
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
III.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 693,03	6 494,67
1.	Środki pieniężne w kasie		
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 693,03	6 494,67
3.	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		
4.	Inne środki pieniężne		
5.	Akcje lub udziały		
6.	Inne papiery wartościowe		
7.	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
	Suma aktywów	882 423,31	853 374,27

Pasywa		stan na początek roku	stan na koniec roku
<b>A</b>	<b>Fundusze</b>		
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki</b>	<b>880 945,58</b>	<b>848 886,02</b>
<b>II.</b>	<b>Wynik finansowy netto</b>	<b>905 313,80</b>	<b>874 144,06</b>
		<b>-24 368,22</b>	<b>-25 258,04</b>
<i>1.</i>	<i>Zysk netto (+)</i>		
<i>2.</i>	<i>Strata netto (-)</i>	-24 368,22	-25 258,04
<b>III.</b>	<b>Odpis z wyniku finansowego ( nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
<b>IV.</b>	<b>Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
<b>B</b>	<b>Fundusze placówek</b>		
<b>C</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>		
<b>D</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 477,73</b>	<b>4 488,25</b>
<b>I.</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>II.</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 477,73</b>	<b>4 488,25</b>
<i>1.</i>	<i>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	<i>922,50</i>	<i>3 763,36</i>
<i>2.</i>	<i>Zobowiązania wobec budżetów</i>		
<i>3.</i>	<i>Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</i>		
<i>4.</i>	<i>Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</i>		
<i>5.</i>	<i>Pozostałe zobowiązania</i>		<i>21,13</i>
<i>6.</i>	<i>Sumy obce ( depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</i>		
<i>7.</i>	<i>Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</i>		
<i>8.</i>	<i>Fundusze specjalne</i>	<i>555,23</i>	<i>703,76</i>
<i>8.1.</i>	<i>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</i>	<i>555,23</i>	<i>703,76</i>
<i>8.2.</i>	<i>Inne fundusze</i>		
<b>III.</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>		
<b>IV.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>		
	<b>Suma pasywów</b>	<b>882 423,31</b>	<b>853 374,27</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: 500-lecia 14 19-213 Radziłów		ul. Plac	<b>Rachunek zysków i start jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.</b>		Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON			<b>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów					
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)					
III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki					
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów					
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej					
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			0,00	0,00	
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			<b>260 650,19</b>	<b>257 244,39</b>	
I	Amortyzacja			26 049,16	26 049,16	
II	Zużycie materiałów i energii			46 836,42	76 537,19	
III	Usługi obce			1 030,09	971,84	
IV	Podatki i opłaty					
V	Wynagrodzenia			124 460,18	98 363,13	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			23 510,00	19 914,79	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe			38 764,34	35 408,28	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X	Pozostałe obciążenia					
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			<b>-260 650,19</b>	<b>-257 244,39</b>	
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			<b>236 281,18</b>	<b>231 983,24</b>	
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II	Dotacje			221 380,71	224 333,24	
III	Inne przychody operacyjne			14 900,47	7 650,00	
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>					
I	Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II	Pozostałe koszty operacyjne					
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>			<b>-24 369,01</b>	<b>-25 261,15</b>	
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>			<b>13,79</b>	<b>3,11</b>	
I	Dywidendy i udziały w zyskach					
II	Odsetki			13,79	3,11	
III	Inne					
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>			<b>13,00</b>	<b>0,00</b>	
I	Odsetki			13,00	0,00	
II	Inne					
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>			<b>-24 368,22</b>	<b>-25 258,04</b>	
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>					
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia starty)</b>					
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>			<b>-24 368,22</b>	<b>-25 258,04</b>	



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: ul. Plac 500-lecia 14 19-213 Radziłów		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r</b>		Gmina Radziłów	
Numer identyfikacyjny REGON:		<b>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</b>		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>905 313,80</b>	<b>880 945,58</b>	
<b>1</b>	<b>Zwiększenie funduszu (z tytułu)</b>				
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe				
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich				
1.4	Środki na inwestycje				
1.5	Aktualizacja wyceny środków trwałych				
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				
1.7	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
1.8	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				
1.9	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				
1.10	Inne zwiększenia				
<b>2</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>				
2.1	Strata za rok ubiegły				
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe				
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4	Dotacje i środki na inwestycje				
2.5	Aktualizacja środków trwałych				
2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8	Aktywa przekazane przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9	Inne zmniejszenia				6 801,52
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>905 313,80</b>	<b>874 144,06</b>	
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-24 368,22</b>	<b>-25 258,04</b>	
1.	zysk netto (+)				
2.	strata netto (-)				
3.	nadwyżka środków obrotowych		-24 368,22	-25 258,04	
<b>IV</b>	<b>Fundusz (poz. II+,-III)</b>		<b>880 945,58</b>	<b>848 886,02</b>	

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Biblioteka Samorządowa w Radziłowie</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Plac 500-lecia 14</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Plac 500-lecia 14</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym przedmiotem działalności Biblioteki Samorządowej zgodnie z jej Statutem jest upowszechnianie i zaspokajanie potrzeb czytelniczych społeczeństwa oraz propagowanie wiedzy i rozwoju kultury.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>za rok 2021 r. (od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.)</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994r( tekst jednolity Dz.U. z 2016 r poz. 1047 z póź. zm.)i ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej z dn. 25 października 1991r( tekst jednolity Dz.U. z 2012 r poz. 406 z póź. zm.)a także zgodnie z zarządzeniem dyrektora regulującym zasady gospodarki finansowej , obiegu dokumentów księgowych i systemu przetwarzania danych Biblioteki Samorządowej.</i>  <i>Sprawozdania finansowe składają się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej i sporządzane są w formie uproszczonej, stosownie do art. 50 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.</i>  <i>Aktywa i pasywa wyceniane są zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzenia. Do bilansu składniki te wycenia się według wartości netto, czyli po odliczeniu dotychczasowego umorzenia. Biblioteka Samorządowa 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 o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10.000,00 zł netto. Pozostałe środki trwałe 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 trwałe wpisuje się do ewidencji ilościowej.</i>  <i>W Bibliotece Samorządowej zbiory biblioteczne, bez względu na ich wartość, wprowadza się do ewidencji wartościowej zbiorczej rzeczowych środków trwałych, natomiast odpisy amortyzacyjne ustala się i księguje w sposób uproszczony jednorazowo w pełnej ich wartości początkowej. Ewidencja jednostkowa prowadzona jest przez komórkę merytoryczną w sposób wynikający z odrębnych przepisów.</i>  <i>Należności i zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy według kwoty wymagającej zapłaty.</i>
	<i>Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości Biblioteka Samorządowa stosuje 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.</i>  <i>Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług oraz otrzymane dotacje podmiotowe na działalność statutową od organizatora. Na wynik finansowy wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Biblioteki.</i>
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
<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 <i>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 1 do 6.</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>Biblioteka Samorządowa nie dysponuje 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>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość <i>nie dotyczy</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 7.</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat <i>nie dotyczy</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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</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>nie dotyczy</i>
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Bibliotekę Samorządową, dotyczą przede wszystkim: wynagrodzeń pracowników Biblioteki Samorządowej – 105 256,72 zł ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 0,00 zł nagród pracowników – 12 375,07 zł nagród jubileuszowych pracowników – 625,00 zł odpraw emerytalnych pracowników – 0,00 zł ekwiwalentów za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej oraz zwrot kosztów zakupu okularów korygujących</i>

	wzrost – 0,00 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy