

**ZARZĄDZENIE NR 28/2024**  
**WÓJTA GMINY RADZIŁÓW**

z dnia 16 kwietnia 2024 r.

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Radziłów za 2023 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2022, poz. 1634 ze zm. / zarządza się co następuje:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Radziłów za rok 2023 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 2024 roku Radzie Gminy Radziłów.

§ 3. Traci moc Zarządzenie nr 16/2024 Wójta Gminy Radziłów z dnia 14 marca 2024r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Gminy Radziłów za 2023 rok.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Radziłów

**Krzysztof Milewski**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PI.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina RADZIŁÓW</b>  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku  Wysłać bez pisma przewodniego 464CBF589189BF0E
Numer identyfikacyjny REGON  <b>450669737</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 988 604,86	7 030 195,09	I Zobowiązania	3 530 488,65	2 863 518,76
I.1 Środki pieniężne	6 988 604,86	7 030 195,09	I.1 Zobowiązania finansowe	3 384 162,31	2 854 414,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 988 604,86	7 030 195,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	429 749,31	354 414,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	2 954 413,00	2 500 000,00
II Należności i rozliczenia	7,03	279,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	146 213,66	9 104,42
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	112,68	0,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 084 114,24	3 715 986,39
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-69 522,56	631 872,15
II.2 Należności od budżetów	0,00	240,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	631 872,15
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7,03	39,06	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-69 522,56	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 (+,-)	3 153 636,80	3 084 114,24
			III Rozliczenia międzyokresowe	374 009,00	450 969,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 988 611,89</b>	<b>7 030 474,15</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 988 611,89</b>	<b>7 030 474,15</b>

Anna Jakubczyk

2024-02-21

Krzysztof Milewski

BeSTia

464CBF589189BF0E

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.20

Anna Jakubczyk

2024-02-21

Krzysztof Milewski

BeSTia

464CBF589189BF0E

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PI.500-lecia 14	<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej lub</b> <b>samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony</b> <b>na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  450669737		Wysłać bez pisma przewodniego 7C5FBCB578BAEF29

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	70 407 197,50	80 965 978,41	A Fundusz	70 657 678,50	81 252 242,84
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	59 122 489,81	66 427 344,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	70 407 197,50	80 965 978,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 535 188,69	14 824 898,65
A.II.1 Środki trwałe	61 683 016,40	74 911 289,37	A.II.1 Zysk netto (+)	28 916 376,35	26 410 467,07
A.II.1.1 Grunty	8 406 405,87	8 533 088,77	A.II.2 Strata netto (-)	-17 381 187,66	-11 585 568,42
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	51 465 926,20	64 843 511,53	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 399 885,07	1 175 257,32	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	390 630,99	343 378,56	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	20 168,27	16 053,19	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 022 719,82	1 102 518,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 724 181,10	6 054 689,04	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	1 022 719,82	1 102 518,10
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	139 484,35	14 840,60
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	98 126,54	111 063,76
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	513 164,43	578 206,58
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	88 710,01	79 976,56

A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	38 925,09	158 906,45
B Aktywa obrotowe	1 273 200,82	1 388 782,53	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	7,03	0,00
B.I Zapasy	243 217,30	218 147,31	D.II.8 Fundusze specjalne	144 302,37	159 524,15
B.I.1 Materiały	236 339,26	218 147,31	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	144 302,37	159 524,15
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	6 878,04	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	871 709,03	884 904,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	132 269,61	150 399,77			
B.II.2 Należności od budżetów	183 239,00	100 517,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	556 200,42	633 987,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	158 274,49	285 730,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	158 274,49	285 730,60			
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>71 680 398,32</b>	<b>82 354 760,94</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>71 680 398,32</b>	<b>82 354 760,94</b>

\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)  
BeSTia

\_\_\_\_\_  
2024-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)  
7C5FBCB578BAEF29

\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.20

Anna Jakubczyk  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-14  
(rok, miesiąc, dzień)  
7C5FBCB578BAEF29

Krzysztof Milewski  
(kierownik jednostki)

Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.03.20

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 28/2024  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 16 kwietnia 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 245428DF298EABC5 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	55 879 249,49	59 122 489,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	73 381 196,43	83 589 049,59	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	23 394 917,04	28 916 376,35	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	39 557 784,88	40 692 261,96	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	10 136 841,14	13 980 239,28	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	287 702,72	172,00	
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	3 950,65	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	70 137 956,11	76 284 195,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	16 302 801,89	17 381 187,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	39 488 262,32	41 324 134,11	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 992 683,96	16 947 884,86	
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	6 658,00	479 658,00	
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	347 549,94	151 330,58	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	59 122 489,81	66 427 344,19	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	11 535 188,69	14 824 898,65	
III.1. zysk netto (+)	28 916 376,35	26 410 467,07	
III.2. strata netto (-)	-17 381 187,66	-11 585 568,42	
III.3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	

IV. Fundusz (II+,-III)	70 657 678,50	81 252 242,84
Wyjaśnienia do sprawozdania		


Anna Jakubczyk  
główny księgowy

2024-03-14  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Milewski  
kierownik jednostki



Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 28/2024  
Wójta Gminy Radziłów  
z dnia 16 kwietnia 2024 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Radziłów</b> Pl.500-lecia 14 19-213 RADZIŁÓW		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON <b>450669737</b>		<b>sporządzony na dzień 31-12-2023 r.</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 347AE76D4B977A0C 	
				<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			38 632 154,62	38 041 047,37
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			144 146,18	75 962,65
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - 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			38 488 008,44	37 965 084,72
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			27 317 466,97	25 308 914,04
B.I.	Amortyzacja			2 374 516,04	2 469 399,98
B.II.	Zużycie materiałów i energii			2 311 280,98	2 447 474,63
B.III.	Usługi obce			2 254 769,04	2 714 394,97
B.IV.	Podatki i opłaty			1 628 110,37	2 550 464,80
B.V.	Wynagrodzenia			7 189 681,20	8 583 185,97
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			1 832 919,23	2 135 039,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			9 606 068,38	4 408 953,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			120 121,73	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>			11 314 687,65	12 732 133,33
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			1 721 864,74	3 728 536,11
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II.	Dotacje			0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne			1 721 864,74	3 728 536,11
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			1 509 241,22	1 792 759,46

Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych			
E.I.	zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 509 241,22	1 792 759,46
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	11 527 311,17	14 667 909,98
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	209 464,94	396 797,68
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	209 464,94	396 797,68
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	201 687,42	239 809,01
H.I.	Odsetki	201 687,42	239 809,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	11 535 088,69	14 824 898,65
<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>	11 535 088,69	14 824 898,65
<b>Wyjaśnienia do sprawozdania</b>			

Anna Jakubczyk  
główny księgowy

2024-03-14  
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
	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 2023 r. (od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości w szczególności odnoszą się do:</b> 1. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartości aktywów. Zgodnie art. 28 ust.1 ustawy o rachunkowości nie rzadziej niż na dzień bilansowy wycenia się 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: <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> 2. Stosowania stawek amortyzacyjnych/ umorzenia składników majątku trwałego. Przyjęto 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. 3.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: a/ materiałów w rzeczywistych cenach nabycia, według osób odpowiedzialnych materialnie za powierzone mienie, b/ olej opałowy do opalania pomieszczeń odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, a na koniec 310 ewidencjonuje po rozliczeniu okresu grzewczego i na koniec roku,

	<p>c/ zakupione materiały do remontów nie wykorzystane na koniec roku 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>4. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Dopuszczalne zasady ewidencji kosztów w jednostkach budżetowych zostały określone w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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. Zgodnie z § 22 ust. 1 wspomnianego rozporządzenia ponoszone koszty ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>5. Zasady ustalania rozliczeń międzyokresowych czynnych i biernych. W ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości 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.</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 wyodrębnia się 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> <p>8. Działania i poniesione wydatki w 2023r związane ze środkami Funduszu Przeciwdziałania COVID – 20.291,13 zł , w tym:</p> <p>a) wydatki bieżące:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dodatek elektryczny – 7.650,00 zł;</li> <li>- dodatek gazowy – 635,13 zł;</li> <li>- dodatek węglowy , dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych – 12.006,00 zł.</li> </ul> <p>b) wydatki majątkowe:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fundusz Polski Ład – 10.979.502,66 zł, w tym: ”Rozbudowa drogi gminnej nr 104149B od srogi woj. Przytuły Osowiec do drogi powiat. Nr 1835B na odcinku Radziłów – Konopki” – 1.804.018,40 zł; „Przebudowa dr.gm. nr 162505B oraz przebudowa drogi gminnej nr 104157B w msc. Kieljany” – 3.372.000,76 zł, „Rozbudowa dr. Gm. Nr 104134B na odcinku Karwowo-Swięcienin” – 4.053.483,50 zł; „Przebudowa dróg gminnych w msc. MŚcichy” – 2.750.000,00 zł;</li> <li>- Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych – „ Budowa ulicy Sadowej w msc. Radziłów” – 206.734,70 zł</li> <li>- środki Covid- konkurs „Rosnąca odporność” – 130.769,41 zł.</li> </ul> <p>Stan środków na wydzielonym rachunku na 31-12-2023r – 105.383,35 zł</p> <p>9. Działania i poniesione wydatki w 2023r związane ze środkami Funduszu Pomocy – 190.757,54 zł. Stan środków na wydzielonym rachunku na 31-12-2023r – 1,44 zł(skapitalizowane odsetki na 31-12-2023r).</p>
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>Urząd Gminy 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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 7 do 8.</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 9.</b>
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
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 10.</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 11.</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>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 12.</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 13.</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>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 14.</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 15.</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>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela od nr 16 do 17.</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>Urząd Gminy kierując się zasadą istotności stosuje 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. Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 18.</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Powyższe informacje zostały zaprezentowane w formie zestawień tabelarycznych, tabela nr 19.</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p><i>Świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej przez Urząd Gminy, dotyczą przede wszystkim:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy – 7.651.285,71 zł</i></li> <li>• <i>dodatkowe wynagrodzenie roczne – 551.425,04 zł</i></li> <li>• <i>wynagrodzenia zleceniobiorców – 76.350,61 zł</i></li> <li>• <i>ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 3.200,93 zł</i></li> <li>• <i>pochođne od wynagrodzeń – 1.536.865,24 zł</i></li> <li>• <i>nagród pracowników – 76.025,00 zł</i></li> <li>• <i>nagród jubileuszowych pracowników – 170.145,14 zł</i></li> <li>• <i>odprawa emerytalna – 79.421,76 zł</i></li> <li>• <i>dodatki specjalne – 75.624 zł</i></li> <li>• <i>ekwiwalentów za odzież roboczą, za pranie odzieży służbowej oraz zwrot kosztów zakupu okularów korygujących wzrok – 23.455,79 zł</i></li> </ul> <p><i>Nie dokonuje się 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>

.....  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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)
			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	401 941,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 941,90
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	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	401 941,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 941,90

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

Tabela nr 2. Zmiana wartości umorzenia WNiP

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	401 941,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401 941,90
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 prawnych – ogółem</b>	<b>401 941,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401 941,90</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy



**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	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

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	8 406 405,87	154 422,90	0,00	0,00	0,00	154 422,90	6 658,00	0,00	0,00	0,00	27 740,00	8 533 088,77
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	76 582 988,88	0,00	14 960 519,62	0,00	1 001 926,12	15 962 445,74	0,00	0,00	0,00	2 200 349,30	2 200 349,30	90 345 085,32
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 997 879,29	15 641,91	0,00	0,00	0,00	15 641,91	18 315,00	18 854,68	0,00	10 249,22	47 418,90	2 966 102,30
4	Środki transportu	3 957 165,25	42 975,40	373 198,00	0,00	0,00	416 173,40	0,00	0,00	0,00	231 190,00	231 190,00	4 142 148,65
5	Inne środki trwałe	480 637,29	26 253,63	0,00	0,00	0,00	26 253,63	0,00	4 304,18	0,00	1 460,88	5 765,06	501 125,86
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 722 336,10	0,00	13 582 541,89	0,00	0,00	13 582 541,89	0,00	16 250 188,95	0,00	0,00	16 250 188,95	6 054 689,04
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00	1 845,00	0,00
8	<b>Wartość początkowa środków trwałych – ogółem</b>	<b>101 149 257,68</b>	<b>239 293,84</b>	<b>28 916 259,51</b>	<b>0,00</b>	<b>1 001 926,12</b>	<b>30 157 479,47</b>	<b>24 973,00</b>	<b>16 273 347,81</b>	<b>0,00</b>	<b>2 445 094,40</b>	<b>18 764 497,21</b>	<b>112 542 239,94</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

92 426 921,58

106 487 550,90

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	25 117 062,68	0,00	0,00	0,00	2 132 942,41	2 132 942,41	0,00	0,00	0,00	1 748 431,30	1 748 431,30	25 501 573,79
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 597 994,22	0,00	0,00	0,00	240 269,66	240 269,66	18 315,00	18 854,68	0,00	10 249,22	47 418,90	1 790 844,98
4	Środki transportu	3 566 534,26	0,00	373 198,00	0,00	90 227,83	463 425,83	0,00	0,00	0,00	231 190,00	231 190,00	3 798 770,09
5	Inne środki trwałe	460 469,02	24 408,63	0,00	0,00	5 960,08	30 368,71	0,00	4 304,18	0,00	1 460,88	5 765,06	485 072,67
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	<b>Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem</b>	<b>30 742 060,18</b>	<b>24 408,63</b>	<b>373 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 469 399,98</b>	<b>2 867 006,61</b>	<b>18 315,00</b>	<b>23 158,86</b>	<b>0,00</b>	<b>1 991 331,40</b>	<b>2 032 805,26</b>	<b>31 576 261,53</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

**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	8 406 405,87	8 533 088,77
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	51 465 926,20	64 843 511,53
3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 399 885,07	1 175 257,32
4	Środki transportu	390 630,99	343 378,56
5	Inne środki trwałe	20 168,27	16 053,19
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 724 181,10	6 054 689,04
7	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		
8	<b>Wartość netto środków trwałych – ogółem</b>	<b>70 407 197,50</b>	<b>80 965 978,41</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

**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>	0	0	0	0

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*Wójt Gminy*

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>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

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

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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>

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*Wójt Gminy*

**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	0,00	0,00	395 576,76
2	Wiata garażowa	172 793,64	0,00	0,00	172 793,64
3	Garaże	423 413,89	0,00	0,00	423 413,89
4	Ogrodzenie SUW w msc. Łoje Awissa	3 530,90	0,00	0,00	3 530,90
5	Ogrodzenie przepompowni ścieków	2 758,40	0,00	0,00	2 758,40
6	Autobus merkus	336 459,50	0,00	0,00	336 459,50
	<b>Ogółem</b>	<b>1 334 533,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 334 533,09</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy



**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	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

**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 f. aliment.	567 210,74	47 469,01	0,00	0,00	0,00	614 679,75
2	Fundusz alimentacyjny	865 770,76	218 510,09	0,00	0,00	0,00	1 084 280,85
3	Zaliczka alimentacyjna	70 119,02	0,00	0,00	0,00	0,00	70 119,02
	<b>Ogółem</b>	<b>1 503 100,52</b>	<b>265 979,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 769 079,62</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

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 zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					0	0
2	...					0	0
3	...					0	0
4	<b>Ogółem</b>	0	0	0	0	0	0

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

Tabela nr 14. Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

ORGAN

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 - kanalizacja Okrasini modernizacja stacji uzdatniania wody	454 413,00	134 414,00					454 413,00	134 414,00
	Kredyt BS					1 440 000,00	1 340 000,00	1 440 000,00	1 340 000,00
	Kredyt BS					1 400 000,00	1 380 000,00	1 400 000,00	1 380 000,00
2	pożyczka WFOŚiGW - kanalizacja Klimaszewnica	7 632,07						7 632,07	0,00
3	pożyczka WFOŚiGW - kanalizacja Łoje-Awissa	82 117,24						82 117,24	0,00
4	Ogółem	544 162,31	134 414,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 720 000,00	3 384 162,31	2 854 414,00

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

**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	<b>Ogółem</b>		<b>0</b>

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*Wójt Gminy*

**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	<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

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	<b>Ogółem</b>		<b>0</b>

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*Wójt Gminy*

**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	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – razem	0	0
4	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
5	...		
6	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów - razem	0	0

.....  
*Główny księgowy*

.....  
*Wójt Gminy*



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 Mścicach na Dom Pomocy Społecznej"	66 817,58	0,00
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	0,00
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	0,00
6	gwarancja ubezpieczeniowa " Instalacja kolektorów słonecznych na budynkach mieszkalnych na terenie gminy Radziłów"	10 573,62	0,00
7	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104152B od drogi powiatowej nr 1834B do msc. Czachy"	6 603,52	0,00
8	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa dróg na terenie gminy Radziłów: Konopki, Szyjki, Radziłów- Dębówka " FDS	68 001,36	68 001,36
9	gwarancja ubezpieczeniowa "Przebudowa targowiska w m-sc Radziłów"	65 810,44	65 810,44
10	gwarancja ubezpieczeniowa "Adaptacja budynku po byłej Szkole Podstawowej we Mścicach na Dom Pomocy Społecznej"	66 817,58	0,00
11	gwarancja ubezpieczeniowa "Zagospodarowanie terenu wokół DPS Mścichy"	1 611,53	1 611,53
12	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa bieżni okružnej w Radziłowie"	12 343,05	12 343,05
13	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa drogi gminnej nr 104139B od msc. Zakrzewo" "	11 992,77	11 992,77
14	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa drogi gminnej nr 162524B w msc. Karwowo" "	3 497,42	3 497,42
15	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa instalacji fotowoltaicznych na potrzeby własne obiektów gminnych w Gminie Radziłów"	10 479,60	10 479,60
16	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych nr 104158B, 162714B , 162717B w msc. Klimaszewnica"	115 034,09	26 546,33
17	gwarancja ubezpieczeniowa " Budowa pompowni wody wraz ze zbiornikami wyrównawczymi w msc. Święcienin"	50 683,96	11 696,30
18	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. Stucz"	86 988,11	20 074,18
19	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa stacji uzdatniania wody w msc. StuczRozbudowa świetlicy wiejskiej w msc. Karwowo"	8 120,87	1 874,05
20	gwarancja ubezpieczeniowa " Przebudowa ulicy Sadowej"	37 275,56	8 602,05
21	gwarancja ubezpieczeniowa - odbiór odpadów	42 969,47	0,00
22	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej nr 162 505B Klimaszewnica-Kieljany oraz w msc. Kieljany	229 856,17	53 043,73
23	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa z rozbudową drogi gm. Nr 104 i 149B od drogi woj. Nr 668 do drogi powiat. Nr 1835B	305 648,77	70 534,33
24	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa z rozbudową drogi gm. Nr 104134B od miejscowości Karwowo do msc. Święcienin	277 343,61	64 002,37
25	gwarancja ubezpieczeniowa - Przebudowa drogi gminnej w msc. Mścichy	411 742,50	411 742,50
26	gwarancja ubezpieczeniowa - odbiór i zagospodarowanie odpadów	0,00	26 532,58
	<b>Ogółem</b>	<b>1 985 940,50</b>	<b>920 942,76</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy

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	...					0	0
3	Ogółem	0	0	0	0	0	0

.....  
Główny księgowy

.....  
Wojt Gminy

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	Budowa ul. Sadowej w Radziłowie - nakład pracy ZK	542,34		
2	Budowa oświetlenia wraz z monitoringiem terenu przy ZSPR - nakład pracy ZK	1 851,84		
3	Rozb. i przeb. Świetlicy w Karwowie - nakład pracy ZK	13 860,56		
4	Utwardzenie terenu budynku Kramarzewo - nakład pracy ZK	5 900,32		
5	Budowa placu i ogrodzenia w Okrasinie - nakład pracy ZK + materiały UG	2 343,23		
6	Wykonanie ogrodzenia dz. 93/2 w Kramarzewie - nakład pracy ZK + materiały UG	3 923,30		
7	Zagospodar. Dz. 99/14 Mścichy - nakład pracy ZK	2 096,00		
8	Zagospodar. terenu wokół świetlicy Glinki - nakład pracy ZK + materiały UG	8 613,03		
9	Rozb. dr. 104149B od dr. Woj. Przytuły-Osowiec - nakład pracy ZK	693,12		
10	Utwardzenie terenu dz. 133/2 w Klimaszewnicy - nakład pracy ZK	7 968,65		
11	Wykonanie bram wjazdowych SP Słucz - nakład pracy ZK + materiały PZDW	172,00		
12	Utwardzenie terenu przy SP Słucz - nakład pracy ZK + materiały PZDW	10 844,88		
13	Rozb. dr. gm. nr 104134B Karwowo-Święcienin - nakład pracy ZK	2 033,24		
14	Zagospodar. terenu przy świetlicy Czerwonki - nakład pracy ZK	530,60		
15	Wykonanie ogrodzenia przy SP Słucz - nakład pracy ZK	3 350,14		
16	Przeb. dr. gm. nr 104157B w msc. Kieljany - nakład pracy ZK	4 615,17		
17	Modernizacja parku w Radziłowie - nakład pracy ZK	24 552,31		
18	Wykonanie ogrodzenia przy ZSPR - nakład pracy ZK	7 132,00		
19	Przebudowa pomieszczeń SP Słucz - nakład pracy ZK	2 645,69		
20	Przebudowa instalacji co SP Słucz - nakład pracy ZK	904,64		
21	Wykonanie zadaszenia schodów budynku w Klimaszewnicy - nieodpłatne materiały i nakład pracy darczyńca	8 482,00		
	<b>Ogółem</b>	<b>113 055,06</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Wójt Gminy