

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1	nazwa jednostki: <b>Gmina Radków</b>
1.2	siedziba jednostki: <b>Radków, ul. Rynek 1</b>
1.3	adres jednostki: <b>57-420 Radków, Rynek 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy, w szczególności sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej;</li> <li>2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego;</li> <li>3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz;</li> <li>3a) działalności w zakresie telekomunikacji;</li> <li>4) lokalnego transportu zbiorowego;</li> <li>5) ochrony zdrowia;</li> <li>6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych;</li> <li>6a) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>7) gminnego budownictwa mieszkaniowego;</li> <li>8) edukacji publicznej;</li> <li>9) kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>10) kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych;</li> <li>11) targowisk i hal targowych;</li> <li>12) zieleni gminnej i zadrzewień;</li> <li>13) cmentarzy gminnych;</li> <li>14) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego;</li> <li>15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>16) polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej;</li> <li>17) wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej;</li> <li>18) promocji gminy;</li> <li>19) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450, 650 i 723);</li> <li>20) współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: <b>od 01.01.2018r. - 31.12.2018r.</b>
3.	<b>sprawozdanie nie zawiera danych łącznych/ sprawozdanie zawiera dane łączne Gminy Radków</b>
4.	<p><b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b></p> <p>§ 1. W niniejszym punkcie opisano zasady, które zostały wybrane przez Gminę Radków na podstawie przepisów rozporządzenia 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 (§ 6, 7 i 22) oraz uchwały nr 10/2018 Komitetu Standardów Rachunkowości z dnia 15 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia znowelizowanego Krajowego Standardu Rachunkowości Nr 7 "Zmiany zasad 9polityki rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzeń następujących po dniu bilansowym - ujęcie i prezentacja.</p> <p>§ 2. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie          Środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p>

### § 3. Szczególne zasady dla wartości niematerialnych i prawnych

1. Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych ustalana jest zgodnie z przepisami art. 16 g ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 398, poz. 1036, poz. 1162, poz. 1291, poz. 1629, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2073, poz. 2193 i poz. 2212), zwana dalej „ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych”.
2. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza wielkość ustaloną w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa nie przekracza wielkości ustalonej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania.
4. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym tę wartość wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową, lub w którym postanowiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór (art. 16 h ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
5. Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku.
6. Dla wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w ust. 2 i 3, prowadzi się odrębne ewidencje analityczne (ilościowo – wartościowe).

### § 4. Szczególne zasady dla środków trwałych

1. Wartość początkowa środków trwałych ustalana jest zgodnie z przepisami art. 16 g ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Środki trwałe, których wartość początkowa przekracza wielkość ustaloną w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych amortyzuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
3. Środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza wielkości ustalonej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych są umarzane w 100% w miesiącu oddania ich do użytkowania, z zastrzeżeniem ust. 4 i 5.
4. Ustala się następujące rodzaje pozostałych środków trwałych, które podlegają ewidencji analitycznej (ilościowo-wartościowej), bez względu na wartość początkową: 1) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach; 2) meble; 3) telefony komórkowe, telefony stacjonarne; 4) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w art. 16 d ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Ustala się następujące rodzaje pozostałych środków trwałych, które wyłącza się z ewidencji analitycznej (ilościowo-wartościowej), bez względu na wartość początkową: 1) książki; 2) odzież i umundurowanie; 3) drobne wyposażenie biur i pomieszczeń, w szczególności: dywany, lampy, kwiatniki, żaluzje, karnisze, żyrandole, kinkiety, higrometry, zegary, wieszaki, firany; 4) materiały biurowe typu kalkulatory, dziurkacze, zszywacze, kasetki metalowe, tablice korkowe; 5) małe AGD, w szczególności: czajniki, termosy, sztuce, talerze, filiżanki, szklanki, garnki, pojemniki termozolacyjne, warki do wody; 6) butle gazowe, elektryczne podgrzewacze wody, suszarki do rąk, kosze uliczne, pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów, tablice informacyjne; 7) wyposażenie przytwierdzone w sposób trwały do ścian i podłóg np. wykładziny, zlewomywalki, umywalki, armatura łazienkowa, grzejniki.
6. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postanowiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór (art. 16 h ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych).
7. Środki trwałe amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku.

### § 5. Uproszczenia dotyczące wyceny aktywów i pasywów

W zasadach wyceny aktywów i pasywów przyjmuje się następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego: 1) opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione; 2) środki czystości oraz materiały zakupione na potrzeby reprezentacji oraz na potrzeby administracyjno-gospodarcze, w tym materiały biurowe i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu; 3) wprowadza się uproszczenia w ewidencji zobowiązań wynikających z art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 62, poz. 395, poz. 398, poz. 650, poz. 1629 i poz. 2212) w okresie przejściowym (zamknięcie miesiąca, zamknięcie roku): a) jeżeli faktura w styczniu dokumentuje usługi wykonane w listopadzie, w grudniu oraz w styczniu to koszty tych usług księguje się w miesiącu ostatniego okresu rozliczeniowego, b) jeżeli faktura w styczniu dotyczy prognozy zużycia mediów to koszty tych usług odnosi się w ciężar okresu sprawozdawczego, w którym fakturę wystawiono.

### § 6. Zasady księgowania zdarzeń po dacie miesięcznego sprawozdania z wykonania planu wydatków

1. Wszystkie dowody księgowe, dokumentujące operacje gospodarcze, są wprowadzane do ksiąg rachunkowych w miesiącu, w którym dokonana była operacja gospodarcza (w dacie wystawienia), z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.
2. Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych miesięcznych z wykonania planu wydatków, które zostały dostarczone do księgowości po 8 dniu miesiąca następującego po miesiącu i skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy, nie są ujmowane w ewidencji kosztów i zobowiązań miesiąca, którego dotyczą. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia – w dacie otrzymania.
3. Dowody księgowe dotyczące sprawozdań budżetowych rocznych z wykonania planu wydatków, które zostały dostarczone po 29 stycznia następnego roku i skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji finansowej za okres sprawozdawczy, nie są ujmowane w ewidencji kosztów i zobowiązań roku, którego dotyczą. Dowody te ujmowane są w księgach rachunkowych w miesiącu ich dostarczenia – w dacie otrzymania.
4. Za nieistotne z punktu widzenia oceny sytuacji finansowej, o której mowa w ust. 2 i 3 uznaje się operacje gospodarcze o wartości jednostkowej nieprzekraczającej progu istotności.
5. Ustala się próg istotności, o którym mowa w ust. 4 na poziomie 5% zmiany stanu zobowiązań wykazanej w sprawozdaniu budżetowym z wykonania planu wydatków za dany okres.

### § 7. Zasady księgowania zdarzeń po dacie bilansu

1. Przed ujęciem korekty w księgach rachunkowych oceny wymaga, czy wpływ błędów na jakość zatwierdzonych sprawozdań finansowych był istotny, czy też nie. Przy ocenie istotności konieczne jest przy tym łączne rozpatrywanie skutków wszystkich wykrytych błędów, ponieważ łącznie mogą spowodować istotne zniekształcenie rocznego sprawozdania finansowego, nawet jeśli każdy z nich z osobna może być nieistotny.
2. Jeżeli po dniu bilansowym, a przed sporządzeniem rocznego sprawozdania finansowego otrzymano informacje o zdarzeniach, które zmieniają stan istniejący na dzień bilansowy, to skutki tych zdarzeń uwzględnia się w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, kończącego się tym dniem bilansowym.
3. Jeżeli po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed dniem jego zatwierdzenia, otrzymano informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a skutki tych zdarzeń istotnie wpływają na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego za rok obrotowy, to skutki te uwzględnia się w księgach rachunkowych i koryguje już sporządzone roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy.
4. Jeżeli po sporządzeniu rocznego sprawozdania finansowego, a przed dniem jego zatwierdzenia, otrzymano informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego za rok obrotowy, to skutki te uwzględnia się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i zalicza odpowiednio do pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.
5. Jeżeli po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, otrzymano informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a skutki tych zdarzeń istotnie wpływają na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego za rok obrotowy, to skutki te odpowiednio uwzględnia się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i ujmuje w kapitale (funduszu) własnym.
6. Jeżeli po zatwierdzeniu rocznego sprawozdania finansowego, otrzymano informacje o zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a skutki tych zdarzeń nieistotnie wpływają na obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego za rok obrotowy, to skutki te uwzględnia się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego i zalicza odpowiednio do pozostałych przychodów lub kosztów operacyjnych.
7. Za nieistotne z punktu oceny sytuacji majątkowej i finansowej wyniku finansowego uznaje się operacje gospodarcze o wartości jednostkowej nieprzekraczającej progu istotności.
8. Próg istotności ustala się na poziomie 5% zmiany wyniku finansowego wykazanej w sprawozdaniu finansowym poprzedniego roku obrotowego.
9. W informacjach do bilansu należy wskazać fakt popelnienia błędu w latach poprzednich, jego wartość i sposób ujęcia w księgach rachunkowych.

§ 8. Termin przeniesienia sald kotna 860

Saldo kotna 860 jest przenoszone w roku następnym na konto 800 pod datą podjęcia uchwały Rady Miejskiej w Radkowie w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Gminy Radków na dany rok.

§ 9. Zasady ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej

Dla celów ewidencji i rozliczania kosztów działalności podstawowej ponoszone koszty ujmują się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5. inne informacje: brak

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### Część 1. Dodatkowe informacje i objaśnienia

#### 1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

##### 1.1.1 Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	razem zmniejszenia	
1.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>144 058,74</b>	<b>39 956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39 956,32</b>	<b>0,00</b>	<b>13 749,60</b>	<b>13 749,60</b>	<b>170 265,46</b>
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	139 058,74	39 956,32	0,00	0,00	39 956,32	0,00	13 749,60	13 749,60	165 265,46
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (znak graficzny)	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

##### 1.1.2 Zmiana stanu wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne, w tym przekazanie z inwestycji, przeniesienie pomiędzy grupami na skutek zmiany KŚT lub błęd	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>160 605 645,12</b>	<b>1 718 381,03</b>	<b>4 954 096,69</b>	<b>0,00</b>	<b>3 496 623,21</b>	<b>10 169 101,23</b>	<b>553 241,89</b>	<b>42 612,76</b>	<b>1 442 461,85</b>	<b>2 038 316,50</b>	<b>168 736 429,85</b>
1.1	Grunty	30 815 576,52	28 506,25	4 272,50	0,00	843 528,81	876 307,56	213 758,25	0,00	63 048,99	276 807,24	31 415 076,84
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	4 272,50	0,00	843 224,39	847 496,89	10 542,50	0,00	0,00	10 542,50	836 954,39
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	122 349 918,31	1 037 032,00	4 949 824,19	0,00	2 653 094,40	8 639 950,89	188 347,00	7 774,81	0,00	196 121,81	130 793 747,39
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 119 736,52	183 439,98	0,00	0,00	0,00	183 439,98	11 645,74	25 077,95	1 379 412,86	1 416 136,55	1 887 039,95
1.4	Środki transportu	1 841 660,01	125 352,89	0,00	0,00	0,00	125 352,89	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	1 957 012,90
1.5	Inne środki trwałe	2 478 753,76	344 049,91	0,00	0,00	0,00	344 049,91	129 490,90	9 760,00	0,00	139 250,90	2 683 552,77

1.1.3 Zmiana stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne, w tym przekazanie z inwestycji, przeniesienie pomiędzy grupami na skutek zmiany KŚT lub błędu	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	3 974 432,75	934 874,40	0,00	0,00	11 224,10	946 098,50	90 798,78	111 381,51	17 026,66	219 206,95	4 701 324,30

1.1.4 Zmiana stanu wartości początkowej zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie, w tym nieodpłatne	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie, w tym przekazanie	likwidacja	razem zmniejszenia	
1.	<b>Zbiory biblioteczne</b>	163 788,79	55 809,95	0,00	0,00	55 809,95	0,00	2 086,35	2 086,35	217 512,39

1.1.5. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			amortyzacja (wartość umorzenia rocznego)	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	<b>Razem stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych</b>	141 152,35	32 704,86	0,00	9 611,05	41 566,91	13 749,60	0,00	13 749,60	168 969,66
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	136 152,35	32 704,86	0,00	8 862,05	41 566,91	13 749,60	0,00	13 749,60	163 969,66
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne (znak graficzny)	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

1.1.6. Zmiany stanu umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie				Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			amortyzacja (wartość umorzenia rocznego)	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	<b>Stan umorzenia środków trwałych</b>	51 230 915,49	5 444 684,96	0,00	35 943,41	5 480 628,37	168 186,90	62 303,67	230 490,57	56 481 053,29
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	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
1.2	Budynki, lotale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 101 074,97	4 993 961,72	0,00	31 334,92	5 025 296,64	3 741,38	55 307,30	59 048,68	51 067 322,93
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 285 125,59	230 252,17	0,00	4 608,49	234 860,66	25 077,95	6 996,37	32 074,32	1 487 911,93
1.4	Środki transportu	1 571 329,92	128 925,15	0,00	0,00	128 925,15	116,67	0,00	116,67	1 700 138,40
1.5	Inne środki trwałe	2 273 385,01	91 545,92	0,00	0,00	91 545,92	139 250,90	0,00	139 250,90	2 225 680,03

1.1.7. Zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Stanu umorzenia pozostałych środków trwałych	3 974 432,75	0,00	946 098,50	946 098,50	202 180,29	17 026,66	219 206,95	4 701 324,30

1.1.8. Zmiany stanu umorzenia zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenia			Umorzenie na koniec okresu
			aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych i zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.	Stanu umorzenia zbiorów bibliotecznych	163 788,79	0	55809,95	55809,95	1729,95	0	2086,35	217512,39

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe, w tym:	82 391,50	688 229,00
1.1	grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	6 377,50	159 129,00
1.2	środki trwałe użytkowane na podstawie decyzji ustanawiającej trwałe zarząd	0,00	0,00
1.3	środki trwałe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym	76 014,00	529 100,00

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenie	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 1.4 Wartość gruntów obcych użytkowanych wieczysto przez Gminę Radków (prawo użytkowania wieczystego gruntów)

Lp.	Lokalizacja działki	Numer działki	Powierzchnia działki (m <sup>2</sup> )	Wartość działki (zł)	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
						Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Ratno Dolne	*97/7	0,0323	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00
Razem				3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	3 500,00

#### 1.5 Wartość niemortyzowanych lub niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Grupa KŚT	Wartość na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Wartość na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty	0	625,00	0,00	0,00	625,00
2.	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1	279 646,58	535 655,29	0,00	815 301,87
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4	213 728,13	3 911,40	0,00	217 639,53
4.	Urządzenia techniczne	6	2 938,56	0,00	0,00	2 938,56
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	8	16 173,89	0,00	0,00	16 173,89
Razem			513 112,16	539 566,69	0,00	1 052 678,85

#### 1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	10	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10	1 000,00
1.1.	Agroreg	10 x 100,00 zł	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10	1 000,00
2.	Udziały		14 717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 050	14 717 000,00
2.1	ZwiK	38 145 x 100,00 zł	3 814 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 145	3 814 500,00
2.2	Teraz Zycie	5 x 500,00 zł	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5	2 500,00
2.3	RUK	10 900 x 1000,00 zł	10 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900	10 900 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne papiery wartościowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			14 718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 060,00	14 718 000,00

#### 1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, w tym zagrożone pożyczki Gminy Radków

Lp.	Wyszczególnienie (grup należności, o których mowa w art. 35b ustawy o rachunkowości)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	

1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności 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	3 802 535,13	368 692,66	0,00	866 982,49	866 982,49	3 304 245,30
4.	Należności stanowiących równoważność kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Należności finansowe Gmin Radków (pożyczki JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>3 802 535,13</b>	<b>368 692,66</b>	<b>0,00</b>	<b>866 982,49</b>	<b>866 982,49</b>	<b>3 304 245,30</b>

#### 1.8 Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa-należności długoterminowe wykupy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa-należności długoterminowe przekształcenie prawa wieczystego użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Rezerwa-należności długoterminowe zajęcie pasa drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</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>

#### 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat, powyżej 5 lat.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
		stan na koniec okresu			
1.	Kredyty i pożyczki	2 970 000,00	0,00	16 923 938,07	19 893 938,07
2.	Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>2 970 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>16 923 938,07</b>	<b>19 893 938,07</b>

**1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec okresu
1.	-	0,00

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania)		Kwota zabezpieczenia
1.	-	0,00	-	-	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>

10) w punkcie 1.12. informacji dodatkowej

**1.12. Łączna 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 (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	-	0,00	-	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Dodatki mieszkaniowe	53 061,32	58 056,27
2.	Św. Wychowawcze 500+	3 043 719,60	2 957 282,75
3.	Św. Rodzinne	1 522 157,02	1 537 069,62
4.	Św. Rodzicielskie	64 262,80	86 600,40
5.	Fundusz Alimentacyjny	202 750,00	151 530,00
...	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 885 950,74</b>	<b>4 790 539,04</b>
1.	Subwencja oświatowa otrzymana przez gminę Radków w m-cu grudniu na m-c styczeń roku następnego	468 138,00	504 372,00
	<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>468 138,00</b>	<b>504 372,00</b>

**1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	-	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	nagrody jubileuszowe	237 854,38
2.	odprawy emerytalne	63 604,59
3.	świadczenia urlopowe	129 572,87
4.	inne świadczenia pracownicze	320 898,72
	<b>Razem</b>	<b>751 930,56</b>

1.16. Inne informacje: brak

## Część 2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

### 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Wydatki poniesione na przestrzeni roku na budowę środków trwałych	11 697 399,54	7 702,41	0,00
	<b>Razem</b>	<b>11 697 399,54</b>	<b>7 702,41</b>	<b>0,00</b>

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

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: brak

## Część 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: brak