


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Radków Radków 99 29-135 RADKÓW | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach |
| Numer identyfikacyjny REGON 151398988 | | <p style="text-align: center;">A23E99BB6C2BB100</p>  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Anastazja Wilk
(główny księgowy)

2022.05.27
rok mies. dzień

Jarosław Jan Dominik
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Anastazja Wilk
(główny księgowy)

2022.05.27
rok mies. dzień

Jarosław Jan Dominik
(kierownik jednostki)

| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
|-----------|--|
| 1. | |
| 1.1 | nazwa jednostki |
| | Gmina Radków |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Radków 99, 29-135 Radków |
| 1.3 | adres jednostki |
| | Radków 99, 29-135 Radków |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2021 – 31.12.2021 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe |
| | Sprawozdanie zawiera dane jednostek – Gmina Radków, Urząd Gminy w Radkowie, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Radkowie, Szkoła Podstawowa w Radkowie, Przedszkole Samorządowe w Radkowie, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Radkowie. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p style="text-align: center;">Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej lub równej 8.000,00 zł (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych oraz zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem zespołu „4- Koszty według rodzajów”.</p> |

| | |
|----|---|
| | <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w przypadku zakupu – według ceny nabycia zwiększonej o podatek VAT oraz podatek akcyzowy niepodlegający odliczeniu lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, nadwyżki wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie (decyzji) o przekazaniu, - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka, - w przypadku utworzenia nowego podmiotu gospodarczego na bazie zlikwidowanego podmiotu gospodarczego- w wysokości wartości początkowej brutto i dotychczasowego umorzenia z poprzedniego miesiąca. <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:</p> <ul style="list-style-type: none"> - podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, - pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w używaniu”. <p>Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydane na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 513). Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych:</p> <ul style="list-style-type: none"> · w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od:</p> <ul style="list-style-type: none"> · miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujmuje się w ewidencji ilościowo- wartościowej na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe w używaniu” o ile ich wartość jednostkowa stanowi kwotę niższą od 8.000,00 zł i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. W korespondencji z kontem zespołu „4- Koszty według rodzajów”. |
| 5. | inne informacje |
| | - |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
|------|--|
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartość, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowych amortyzowanych lub umorzenia |
| | Zgodnie z Załącznikiem Nr 1 |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowych wieczyste |
| | Nie dotyczy |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |
| | Nie dotyczy |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Zgodnie z Załącznikiem Nr 2 |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początku roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Nie dotyczy |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 rok do 3 lat |
| | 1.253.900,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 600.000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 140.000,00 zł |
| 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 |

| | |
|------|--|
| | Nie dotyczy |
| 1.11 | łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12 | łączną kwotę zobowiązań warunkowych , w tych 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | 215.868,52 zł |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze |
| | 51.362,86 zł |
| 1.16 | inne informacje |
| | - |
| 2 | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów |
| | - |
| 2.2 | koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym |
| | 1.745.638,07 zł |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 2.4 | informacje 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 |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | Kwoty wynikające z wzajemnych rozliczeń między jednostkami: - podarek od nieruchomości: 2.323,00 zł, - zasiłki na dożywianie dzieci: 16.227,50 zł. |

SKARBNIK
Gminy Radków
mgr Ewa Wilk

WÓJT
GMINY RADKÓW
mgr Jarosław Dominik

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|---|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------------|---|---|
| | | | Aktualizacja | Przychody | przemieszczenie | | zbycie | Likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 190 249,89 | 0,00 | 8 050,25 | 0,00 | 8 050,25 | 0,00 | 0,00 | 688,80 | 688,80 | 197 611,34 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 39 351 767,80 | 0,00 | 2 014 474,91 | 6 092 794,50 | 8 107 269,41 | 175 663,95 | 0,00 | 6 181 714,56 | 6 357 378,51 | 41 101 658,70 |
| 1) | Grunty | 984 779,31 | 0,00 | 121 842,00 | 10 040,00 | 131 882,00 | 175 663,95 | 0,00 | 10 400,00 | 186 063,95 | 930 597,36 |
| 2) | Budynki i lokale | 8 049 907,88 | 0,00 | 748 888,35 | 4 817 158,32 | 5 566 046,67 | 0,00 | 0,00 | 4 817 158,32 | 4 817 158,32 | 8 798 796,23 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26 872 577,30 | 0,00 | 897 837,29 | 0,00 | 897 837,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 770 414,59 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 163 665,18 | 0,00 | 0,00 | 415 332,96 | 415 332,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 578 998,14 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 96 099,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 776,10 | 3 776,10 | 92 323,01 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 790 080,12 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 415 332,96 | 415 332,96 | 374 747,16 |
| 8) | Środki transportu | 990 106,96 | 0,00 | 173 476,38 | 111 123,27 | 284 599,65 | 0,00 | 0,00 | 111 123,27 | 111 123,27 | 1 163 583,34 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 1 404 551,94 | 0,00 | 72 430,89 | 739 139,95 | 811 570,84 | 0,00 | 0,00 | 823 923,91 | 823 923,91 | 1 392 198,87 |
| 3. | Zbiory Biblioteczne | 93 943,69 | 0,00 | 23 570,72 | 113 694,37 | 137 265,09 | 0,00 | 0,00 | 113 694,37 | 113 694,37 | 117 514,41 |
| RAZEM: | | 39 635 961,38 | 0,00 | 2 046 095,88 | 6 206 488,87 | 8 252 584,75 | 175 663,95 | 0,00 | 6 296 097,73 | 6 471 761,68 | 41 416 784,45 |

SKARBNIK
 Gminy Radków
Ewa Wilk
 mgr Ewa Wilk

WOJTA
 GMINY RADKÓW
Dominiak
 mgr Jarosław Dominiak

| Umorzenie-stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------------|---|---|---------------------------------------|
| | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego(12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 190 249,89 | 0,00 | 8 050,25 | 0,00 | 8 050,25 | 688,80 | 197 611,34 | 0,00 | 0,00 |
| 18 125 931,64 | 0,00 | 1 622 128,97 | 2 687 635,14 | 4 309 764,11 | 2 797 091,40 | 19 638 604,35 | 21 225 836,16 | 21 463 054,35 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 984 779,31 | 930 597,36 |
| 3 560 128,58 | 0,00 | 184 732,18 | 1 949 802,59 | 2 134 534,77 | 1 949 802,59 | 3 744 860,76 | 4 489 779,30 | 5 053 935,47 |
| 12 093 903,42 | 0,00 | 1 148 640,08 | 0,00 | 1 148 640,08 | 0,00 | 13 242 543,50 | 14 778 673,88 | 14 527 871,09 |
| 92 651,25 | 0,00 | 40 530,00 | 0,00 | 40 530,00 | 0,00 | 133 181,25 | 71 013,93 | 445 816,89 |
| 96 099,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 776,10 | 92 323,01 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 95 169,25 | 0,00 | 33 467,62 | 0,00 | 33 467,62 | 0,00 | 128 636,87 | 694 910,87 | 246 110,29 |
| 874 533,18 | 0,00 | 104 822,31 | 94 543,89 | 199 366,20 | 94 543,89 | 979 355,49 | 115 573,78 | 184 227,85 |
| 1 313 446,85 | 0,00 | 109 936,78 | 643 288,66 | 753 225,44 | 748 968,82 | 1 317 703,47 | 91 105,09 | 74 495,40 |
| 93 943,69 | 0,00 | 23 570,72 | 0,00 | 23 570,72 | 0,00 | 117 514,41 | 0,00 | 0,00 |
| 18 410 125,22 | 0,00 | 1 653 749,94 | 2 687 635,14 | 4 341 385,08 | 2 797 780,20 | 19 953 730,10 | 21 225 836,16 | 21 463 054,35 |

SKARBNIK
Gminy Radków
52
mgr Ewa Wilk

WÓJT
GMINY RADKÓW
Dominik
mgr Jarosław Dominik

GMINA RADKÓW

29-135 Radków 99

woj. świętokrzyskie

NIP 609-000-26-48

Załącznik Nr 2 do wprowadzenia do sprawozdania finansowego

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|----------------------------------|----------------------------------|--|---------------|------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązane | |
| 1. | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | podatki | 11 836,90 | 14 512,57 | | 11 836,90 | 14 512,57 |
| 2. | inne opłaty | 15 341,69 | 19 695,59 | | 15 341,69 | 19 695,59 |
| 3. | zaliczka i fundusz alimentacyjny | 1 028 506,23 | 103 015,58 | | 41 389,14 | 1 090 132,67 |
| | razem | 1 055 684,82 | 137 223,74 | 0,00 | 68 567,73 | 1 124 340,83 |

SKARBNIK
Gminy Radków
mgr Ewa Wilk

WÓJT
GMINY RADKÓW
mgr Jarosław Dominik

