

| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Pomocy Społecznej w Radkowie z/s w Ścinawce Średniej Mickiewicza 16 57-410 Ścinawka Średnia | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: UMiG Radków |
| Numer identyfikacyjny REGON 005811080 | | sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|--------------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 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) | 2 600 127,05 |
| 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

Alicja Eleonora Bednarczyk
(główny księgowy)

2019.04.24
rok mies. dzień

Marta Jurowska
(kierownik jednostki)

Forma prezentacji danych w informacji dodatkowej

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego |
| 1. | |
| 1.1 | nazwa jednostki: Ośrodek Pomocy Społecznej w Radkowie z/s w Ścinawce Średniej |
| 1.2 | siedziba jednostki: Ścinawka Średnia |
| 1.3 | adres jednostki: ul. Mickiewicza 16 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań własnych gminy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej określone w przepisach i dotyczące: pomocy społecznej, świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów oraz podejmowania działań wobec dłużników alimentacyjnych, dodatków mieszkaniowych, potwierdzenia prawa do świadczeń opieki zdrowotnej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; kombatantów oraz niektórych osób ędcących ofiarami represji wojennych i okresu powojennego; przeciwdziałania przemocy w rodzinie, dodatku energetycznego, o którym mowa w art. 5c-5g ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r.- Prawo energetyczne. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2018 r. - 31.12.2018 r. stan na dzień 31.12.2018 r. |
| 3. | sprawozdanie nie zawiera danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) § 1. W niniejszym punkcie opisano zasady, które zostały wybrane przez Gminę Radków/Ośrodek Pomocy Społecznej w Radkowie z/s w Ścinawce Średniej 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 polityki rachunkowości, wartości szacunkowych, poprawianie błędów, zdarzeń następujących po dniu bilansowym - ujęcie i prezentacja. § 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. |

§ 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 postawiono 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) meble; 2) telefony komórkowe, telefony stacjonarne; 3) 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) drobne wyposażenie biur i pomieszczeń, w szczególności: dywany, lampy, kwietniki, żaluzje, karnisze, żyrandole, kinkiety, higrometry, zegary, wieszaki, firany; 3) materiały biurowe typu kalkulatory, dziurkacze, zszywacze, kasetki metalowe, tablice korkowe, 4) małe AGD, w szczególności: czajniki, termosy, sztucce, talerze, filiżanki, szklanki, garnki, 5) elektryczne podgrzewacze wody, suszarki do rąk, tablice informacyjne; 6) wyposażenie przytwierdzone w sposób trwały do ścian i podłóg np. wykładziny, zlewozmywaki, 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 postawiono 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 międzykresowych 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. Proóg istotności ustala się na poziomie 5% zmiany wyniku finansowego wykazanej w sprawozdaniu finansowym poprzedniego roku obrotowego.
9. W informacjach do bilansu należy wskazać fakt popełnienia 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 ujmuje 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 | Grunty | 415,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 415,00 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lotale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1-2) | 423521,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 423521,25 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6) | 28199,99 | | | | | | | | | | 28199,99 |
| 1.4 | Środki transportu (grupa 7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe (grupa 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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. | Pozostałe środki trwałe | 143296,73 | 29174,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29174,34 | 0,00 | 2587,01 | 0,00 | 2587,01 | 169884,06 |

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. | Zbiory biblioteczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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. | Razem stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych | 25444,57 | 13295,68 | 0,00 | 0,00 | 13295,68 | 13749,60 | 0,00 | 0,00 | 24990,65 |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 25444,57 | 13295,68 | 0,00 | 0,00 | 13295,68 | 13749,60 | 0,00 | 13749,60 | 24990,65 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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. | Stanu umorzenia środków trwałych | 100525,96 | 10588,03 | 0,00 | 0,00 | 10588,03 | 0 | 0 | 0,00 | 111113,99 |
| 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 (grupa 1-2) | 72325,97 | 10588,03 | 0,00 | 0,00 | 10588,03 | 0,00 | 0,00 | 0 | 82914,00 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6) | 28199,99 | | | | | | | | 28199,99 |
| 1.4 | Środki transportu (grupa 7) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe (grupa 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 143296,73 | 0,00 | 29174,34 | 29174,34 | 2587,01 | 0,00 | 2587,01 | 169884,06 |

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| | | | | | |
|----|---------------------------------------|------|------|------|------|
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Lokalizacja działki | Numer działki | Powierzchnia działki (m2) | Wartość działki (zł) | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------|---------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Razem | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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. | Terminal mobilny 2 szt - umowa użyczenia nr 40/02/EMP/2013 z 23.12.2013 MPiPS z siedzibą w Warszawie | 629 | 2938,56 | 0,00 | 0,00 | 2938,56 |
| 2. | Laptopy Dell Vostro 6 szt - umowa użyczenia z 08.03.2013 z Gminą Radków | 491 | 22016,40 | 0,00 | 0,00 | 22016,40 |
| 3. | Tablety HUAWEI Media Pad T3 10 3 | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | Aktualna wartość rynkowa |
|-----|--|--|--------------------------|
| 1. | Środki trwałe, z tego: | 451721,24 | 451721,24 |
| 1.1 | grunty przekazane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | środki trwałe użytkowane na podstawie decyzji ustanawiającej trwałe zarząd | 423936,25 | 329815,00 |
| 1.3 | środki trwałe, dla których jednostka dysponuje operatem szacunkowym | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwęższenia | 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 |
| 5.1. | 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 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Lokalizacja działki | Numer działki | Powierzchnia działki (m2) | Wartość działki (zł) | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|-----|---------------------|---------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | Razem | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych 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. | Terminal mobilny 2 szt - umowa użyczenia nr 40/02/EMP/2013 z 23.12.2013 MPiPS z siedzibą w Warszawie | 629 | 2938,56 | 0,00 | 0,00 | 2938,56 |
| 2. | Laptopy Dell Vostro 6 szt - umowa użyczenia z 08.03.2013 z Gminą Radków | 491 | 22016,40 | 0,00 | 0,00 | 22016,40 |
| 3. | Tablety HUAWEI Media Pad T3 10 3 | | | | | |

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | | | |

10) w punkcie 1.12. informacji dodatkowej

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | Dodatki mieszkaniowe | 53061,32 | 58056,27 |
| 2. | Św. Wychowawcze 500+ | 3043719,60 | 2957282,75 |
| 3. | Św. Rodzinne | 1522157,02 | 1537069,62 |
| 4. | Św. Rodzicielskie | 64262,80 | 86600,40 |
| 5. | Fundusz Alimentacyjny | 202750,00 | 151530,00 |
| ... | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 4885950,74 | 4790539,04 |
| ... | Razem bierne rozliczenia | | |

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. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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 |
|-----|------------------|--|
| | | 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. | ... | | | |
| 2. | ... | | | |
| ... | ... | | | |
| | Razem | | | |

10) w punkcie 1.12. informacji dodatkowej

1.12. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ... | ... | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. | Dodatki mieszkaniowe | 53061,32 | 58056,27 |
| 2. | Św. Wychowawcze 500+ | 3043719,60 | 2957282,75 |
| 3. | Św. Rodzinne | 1522157,02 | 1537069,62 |
| 4. | Św. Rodzicielskie | 64262,80 | 86600,40 |
| 5. | Fundusz Alimentacyjny | 202750,00 | 151530,00 |
| ... | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 4885950,74 | 4790539,04 |
| ... | Razem bierne rozliczenia | | |

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. | ... | | | | | |
| 2. | ... | | | | | |
| ... | ... | | | | | |
| | Razem | | | | | |

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. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | |
|----------------|------|------|
| międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
|----------------|------|------|

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 |
| 2. | ... | 0,00 | 0,00 |
| ... | ... | 0,00 | 0,00 |
| ... | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|------------------------------|---------|
| 1. | nagrody jubileuszowe | 1209,30 |
| 2. | odprawy emerytalne | 0,00 |
| 3. | świadczenia urlopowe | 0,00 |
| 4. | inne świadczenia pracownicze | 0,00 |
| | Razem | 1209,30 |

1.16. Inne informacje

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

Rachunek zysków i strat jednostki - pozycja D.III. Inne przychody operacyjne - kwota 670 836,36 zł wynika z odpisania równowartości całości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartości należności dłużnika wobec ustania przyczyn ich dokonania. Rachunek zysków i strat jednostki pozycja G.II Przychody finansowe - odsetki kwota 200 658,10 zł tj: 2 108,78 zł odsetki od środków na rachunkach bankowych; 198 549,32 zł zmniejszenie odpisów aktualizujących należności dłużnika alimentacyjnego dotyczących przychodów finansowych.

Część 3. Dodatkowe informacje i objaśnienia

3.1. Inne informacje

Data 12.04.2019 r., sporządził: Główny Księgowy - Alicja Bednarczyk

Marta
Jurowska

Elektronicznie
podpisany przez
Marta Jurowska
Data: 2019.04.24
09:16:57 +02'00'

Alicja
Eleonora
Bednarczyk

Elektronicznie
podpisany przez Alicja
Eleonora Bednarczyk
Data: 2019.04.24
09:18:19 +02'00'