

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA RAKONIEWICE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1</b>
1.3	adres jednostki
	<b>62-067 Rakoniewice Osiedle Parkowe 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności gminy zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (tekst jednolity – Dz. U z 2019 poz. 506 ) są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadaniem gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w szczególności :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,</li> <li>• gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,</li> <li>• 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>• lokalnego transportu zbiorowego,</li> <li>• ochrony zdrowia,</li> <li>• pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,</li> <li>• gminnego budownictwa mieszkaniowego,</li> <li>• edukacji publicznej,</li> <li>• kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,</li> <li>• kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,</li> <li>• targowisk i hal targowych,</li> <li>• zieleni gminnej i zadrzewień,</li> <li>• cmentarzy gminnych,</li> <li>• porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,</li> <li>• utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,</li> <li>• polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,</li> <li>• wspierania i upowszechniania idei samorządowej,</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• promocji gminy,</li> <li>• współpracy z organizacjami pozarządowymi,</li> <li>• współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.</li> <li>• zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendum lokalnych i ogólnokrajowych</li> <li>• zadań powierzonych do wykonywania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej</li> <li>• zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień międzygminnych</li> <li>• zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień zawartych z powiatem lub województwem.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych oraz organu Gminy Rakoniewice.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji.</li> <li>2. Środki trwałe ujawnienia w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub na podstawie szacunku ( ekspertyzy) uwzględniając aktualną wartość i ewentualne dotychczasowe zużycie.</li> <li>3. Grunty – przychód według ceny nabycia, rozchód według wartości księgowej.</li> <li>4. Prawo użytkowania wieczystego gruntu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji, z zakupu według cen nabycia, którą oblicza się na podstawie faktury przekazania prawa wieczystego użytkowania ( od 15% do 25 % wartości gruntu, zwiększona o opłaty notarialne, sadowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa.</li> <li>5. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodę liniową.</li> <li>6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( art. 16 d) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 30 %.</li> <li>7. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>8. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca ( w programie ST) natomiast na kontach analitycznych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</li> <li>9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne</li> </ol>

są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania ( art. 16 d) – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników aktywów trwałych , od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych , a nie do materiałów – w wysokości 1.500 zł ( jeden tysiąc pięćset złotych) , ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się m.in. dla :

- *mebli, komputerów, monitorów, drukarek, niszczarek, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, kuchenki gazowe, piekarniki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.*

10. Dla prawa użytkowania wieczystego gruntu ustala się odpis amortyzacyjny ( wartość początkową rozłożono na okres 20 lat ) przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 5 % , jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

11. W jednostkach oświatowych pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 200,00 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej i ogólnego zarządu za wyjątkiem tych, które są wydawane imiennie pracownikom na indywidualnych kartach pracowniczych, niezależnie wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, radiodbiorniki, sprzęt AGD, itp. Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

12. W jednostce OPS składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów i nie prowadzi się ewidencji pozabilansowej. Do składników majątkowych, które w chwili wydania do użytkowania były odniesione w koszty i nie są objęte ewidencją ilościową ani wartościową należą np. czajniki, kalkulatory, kosze na śmieci, lampy wiszące, karnisze, naczynia kuchenne, drobny sprzęt AGD, itp.

13. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

14. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „ 4 ” , tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dokonywanych wydatków.

15. Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym zwiększają wartość danego środka trwałego.

16. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu .

Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. Paliwo w samochodach pożarniczych i motopompach zaliczane jest w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku inwentaryzacji paliwa dokonuje się spisując stan paliwa w danym środku transportu po zwrocie karty drogowej, a w przypadku motopomp na podstawie karty sprzętu silnikowego. Następnie dokonuje się jego wyceny na podstawie ostatniej faktury zakupu.

17. Nie rozlicza się kosztów w czasie , co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej urzędu oraz wysokość jej wyniku finansowego tj. w kwocie nieprzekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego. Do uproszczeń zaliczamy opłacane z góry : prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty za licencje programów komputerowych i inne, które nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.

5.	inne informacje
	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																
1.																																																																	
1.1.	<b>szczególony 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</b>																																																																
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - w załączeniu</p> <p>Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - w załączeniu</p>																																																																
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b>																																																																
	<p>Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie – w załączeniu.  Grunty przekazane w użytkowaniu wieczystym -wartość w 2020 r. to 782.769,84 zł.  Różnica do roku 2019 – 8.379,00 zł – są to grunty zlikwidowane z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.  Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2020 r. nie dysponuje.</p>																																																																
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b>																																																																
	<b>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</b>																																																																
	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="161 1178 233 1256">Lp.</th> <th data-bbox="233 1178 624 1256">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="624 1178 839 1256">Stan odpisów na początek okresu</th> <th data-bbox="839 1178 1062 1256">Zwiększenia</th> <th data-bbox="1062 1178 1270 1256">Zmniejszenia</th> <th data-bbox="1270 1178 1493 1256">Stan odpisów na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="161 1256 233 1312">1,</td> <td data-bbox="233 1256 624 1312">Wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="624 1256 839 1312">0,00</td> <td data-bbox="839 1256 1062 1312">0,00</td> <td data-bbox="1062 1256 1270 1312">0,00</td> <td data-bbox="1270 1256 1493 1312">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1312 233 1368">2.</td> <td data-bbox="233 1312 624 1368">Środki trwałe</td> <td data-bbox="624 1312 839 1368">0,00</td> <td data-bbox="839 1312 1062 1368">0,00</td> <td data-bbox="1062 1312 1270 1368">0,00</td> <td data-bbox="1270 1312 1493 1368">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1368 233 1447">3.</td> <td data-bbox="233 1368 624 1447">Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td data-bbox="624 1368 839 1447">0,00</td> <td data-bbox="839 1368 1062 1447">0,00</td> <td data-bbox="1062 1368 1270 1447">0,00</td> <td data-bbox="1270 1368 1493 1447">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1447 233 1525">4.</td> <td data-bbox="233 1447 624 1525">Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td data-bbox="624 1447 839 1525">0,00</td> <td data-bbox="839 1447 1062 1525">0,00</td> <td data-bbox="1062 1447 1270 1525">0,00</td> <td data-bbox="1270 1447 1493 1525">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1525 233 1581">5.1.</td> <td data-bbox="233 1525 624 1581">Akcje i udziały</td> <td data-bbox="624 1525 839 1581"><b>1.737.244,76</b></td> <td data-bbox="839 1525 1062 1581"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1062 1525 1270 1581"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1270 1525 1493 1581"><b>1.737.244,76</b></td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1581 233 1637">5.2.</td> <td data-bbox="233 1581 624 1637">Inne papiery wartościowe</td> <td data-bbox="624 1581 839 1637">0,00</td> <td data-bbox="839 1581 1062 1637">0,00</td> <td data-bbox="1062 1581 1270 1637">0,00</td> <td data-bbox="1270 1581 1493 1637">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1637 233 1715">5.3.</td> <td data-bbox="233 1637 624 1715">Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td data-bbox="624 1637 839 1715">0,00</td> <td data-bbox="839 1637 1062 1715">0,00</td> <td data-bbox="1062 1637 1270 1715">0,00</td> <td data-bbox="1270 1637 1493 1715">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1715 233 1794">5.</td> <td data-bbox="233 1715 624 1794">Razem inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td data-bbox="624 1715 839 1794">0,00</td> <td data-bbox="839 1715 1062 1794">0,00</td> <td data-bbox="1062 1715 1270 1794">0,00</td> <td data-bbox="1270 1715 1493 1794">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="161 1794 233 1872">6.</td> <td data-bbox="233 1794 624 1872">Ogółem (1+2+3+4+5)</td> <td data-bbox="624 1794 839 1872"><b>1.737.244,76</b></td> <td data-bbox="839 1794 1062 1872"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1062 1794 1270 1872"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1270 1794 1493 1872"><b>1.737.244,76</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	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	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>	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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	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	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>																																																												
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																												
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>																																																												
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	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>																																																												
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																												
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	<b>1.737.244,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.737.244,76</b>																																																												

 Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | 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	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu		1,
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	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu		1,
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	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu		1,
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	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
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 inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	**1.737.244,76**	**0,00**	**0,00**	**1.737.244,76**
 Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia |

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczysto**

**Grunty użytkowane wieczysto**

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Działka nr 391 – Wioska	Powierzchnia (ha)	1,27	0,00	0,00	1,27
		Wartość (zł)	14.605,00	0,00	0,00	14.605,00
2.	Działka nr 403/1 – Wioska	Powierzchnia (...)	4,27	0,00	0,00	4,27
		Wartość (zł)	49.105,00	0,00	0,00	49.105,00
3.	Działka nr 114/1 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,1942	0,00	0,00	0,1942
		Wartość (zł)	13.705,00	0,00	0,00	13.705,00
4.	Działka nr 114/3 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,216	0,00	0,00	0,216
		Wartość (zł)	15.455,00	0,00	0,00	15.455,00
5.	Działka nr 10/1 – Drzymałowo	Powierzchnia (...)	0,0861	0,00	0,00	0,0861
		Wartość (zł)	16.600,00	0,00	0,00	16.600,00
6.	Działka nr 276/3 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,1203	0,00	0,00	0,1203
		Wartość (zł)	14.344,00	0,00	0,00	14.344,00
7.	Działka nr 582/33 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,2685	0,00	0,00	0,2685
		Wartość (zł)	61.809,36	0,00	0,00	61.809,36

**Ogółem wartość gruntów – 185.623,36 zł**

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**

**Umowy najmu, dzierżawy i innych umów**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	193.300,00	0,00	0,00	193.300,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	55.569,43	0,00	1.103,21	54.466,22
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	<b>Razem</b>	<b>248.869,43</b>	<b>0,00</b>	<b>1.103,21</b>	<b>247.766,22</b>

**Urząd Miejski**

1. Umowa użyczenia komputerów, drukarek, skanerów, czytników do kart ( wartość księgowa – 7.888,22 zł )
2. Umowa dzierżawy drukarek - 3 szt. (wartość księgowa – 35.950,71 zł)
3. Umowa dzierżawy aparatów telefonicznych (wartość księgowa 3.453,84 zł).

4. Umowa dzierżawy gruntu ( część działki 219 o pow. 1,4300) na zadania ochrony przeciwpożarowej wartość rynkowa – 100.000 zł .

5. Umowa użyczenia gruntu -dot. części dz. nr 506 o pow. 3.1100 ha w m. Ruchocice na zadania własne gminy związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami – wartość 93.300 zł.

**Zmniejszenia**

6. Umowa użyczenia zestawów komputerowych drukarek, skanerów, czytników do kart (wartość księgowa - 1.103,21 zł) w 2020 roku Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA przekazało potwierdzenie salda - zgodnie z powyższym wyksięgowano różnicę wartości środków trwałych będących w użyczeniu UMG Rakoniewice.

**Ośrodek Pomocy Społecznej**

1.Umowa – terminale mobilne ACER MMB 11 3 E w ramach projektu Emp@tia – platforma komunikacyjna obszaru zabezpieczenia społecznego.

2.Umowa - komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS w ramach projektu „System ulg i bonifikat skierowanych do rodzin wielodzietnych certyfikowany spersonalizowaną bezpieczną Kartą Dużej Rodziny” OPS – 7.173,45 zł.

**Jednostki oświatowe**

Jednostki nie użytkują środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów.

**1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Gmina Rakoniewice posiada udziały, 100% kapitału zakładowego spółki pn. Zakład usług komunalnych w Rakoniewicach spółka z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	27 364	13.682.000,00	700	350.000,00	0	0,00	28 064	14.032.000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	27 364	13.682.000,00	700	350.000,00	0	0,00	28 064	14.032.000,00

Udziały - podano wartość brutto z konta 030 nie uwzględniając odpisów aktualizujących (1.737.244,76 zł).  
Odpisy aktualizujące zaprezentowano w pozycji 1.3.

**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)**

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Z tytułu usług § 0830	447,55	68,64	0,00	0,00	0,00	516,19
2.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych	530.038,08	18.972,67	1.843,27	28.280,95	30.124,22	518.886,53
3.	OPS gospodarstwa domowe ( fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	3.442.770,16	243.706,59	0,00	71.713,91	71.713,91	3.614.762,84
	<b>Razem</b>	<b>3.973.255,79</b>	<b>262.747,90</b>	<b>1.843,27</b>	<b>99.994,86</b>	<b>101.838,13</b>	<b>4.134.165,56</b>

UMG kwota zwiększeń : 19.041,31 zł

Zwiększenia odpisów aktualizujących wynikają z: tytułu podatków – 5.562,51 zł, opłata adiacencka 7.635 zł, z tyt. najmu , dzierżawy składników majątkowych 150 zł, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napoi alkoholowych 89,66 zł, opłata dodatkowa za parkowanie 357,50 zł, z tytułu wpływów z usług 68,64 zł, wpływy z tyt. zwrotu kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego 4.904 zł, wpływy z tyt. Przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 274 zł.

W jednostce UM kwota zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności (rozwiązanie-zapłata) -kwota 0,00 zł dotyczy odpisów aktualizujących z tytułu usług , kwota 28.280,95 zł z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych zapłaconych w roku 2020 , a kwota 1.843,27 zł dotyczy umorzeń, przedawnień.

**OPS** kwota zwiększeń wynika z realizacji przez Ośrodek Pomocy Społecznej zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2019 poz. 670 ze zm.)

Kwota zmniejszeń ( rozwiązanie ) odpisów aktualizujących należności w kwocie 71.713,91 zł wynika z umorzenia należności w związku ze zgonem dłużników.

**Jednostki oświatowe**

W jednostkach oświatowych w roku 2020 nie wystąpiły zdarzenia, które spowodowały aby dokonać odpisów aktualizujących wartości należności.

Urząd Miejski dokonuje odpisów aktualizujących według poniższych zasad :

1) Należności z poszczególnych grup aktualizuje się należności z tytułu podatków i opłat lokalnych : do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

2) Należności z tytułu umów cywilnoprawnych , pozostałe należności: do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

Ośrodek Pomocy Społecznej w Rakoniewicach :

Dokonuje odpisów aktualizujących należności dłużników z tytułu zobowiązań funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dla dłużników, którzy w danym roku nie dokonali żadnej wpłaty. Uznani są oni za dłużników



nierokujących spłatę, a należności odpisywane są w 100 %.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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
2.		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

W jednostkach Gminy Rakoniewice nie tworzono rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

**Dane z bilansu wykonania budżetu Gminy Rakoniewice.**

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych:

- poniżej do 1 roku – 1.750.000,00 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat – 3.500.000,00 zł
- powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł
- powyżej 5 lat – 0,00 zł

Lp	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Emisje obligacji	5.250.000	3.500.000	0	0	0	0	5.250.000	3.500.000
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	5.250.000	3.500.000	0	0	0	0	5.250.000	3.500.000

Gmina Rakoniewice posiada zobowiązania długoterminowe, natomiast jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań długoterminowych.

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**

Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają tego typu zobowiązań.

**1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

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

Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy.

**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****Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy**

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

Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań warunkowych.

**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****Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Dane z bilansu wykonania budżetu Gminy Rakoniewice :

W bilansie z wykonania budżetu wykazano naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji (Pekao) od dnia; 11.10.2020, 20.12.2020, 27.12.2020 do dnia 31.12.2020 płatne w miesiącu kwietniu i czerwcu 2021.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	3.794,51
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Jednostki Gminy Rakoniewice nie dokonują rozliczeń międzyokresowych. Prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty za licencje programów komputerowych i inne , które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki nie prowadzi na rozliczeniach międzyokresowych.

1.14.	<b>łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b>																				
	<p><b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</th> <th>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</th> <th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Zabezpieczenia należytego wykonania umowy</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Zabezpieczenie gwarancji</td> <td>339.803,67</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Wadzia na przetargi</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Razem</b></td> <td><b>339.803,67</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami	1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	0,00	2.	Zabezpieczenie gwarancji	339.803,67	0,00	3.	Wadzia na przetargi	0,00	0,00		<b>Razem</b>	<b>339.803,67</b>	<b>0,00</b>
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami																		
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	0,00																		
2.	Zabezpieczenie gwarancji	339.803,67	0,00																		
3.	Wadzia na przetargi	0,00	0,00																		
	<b>Razem</b>	<b>339.803,67</b>	<b>0,00</b>																		
1.15.	<b>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</b>																				
	<p>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego we wszystkich jednostkach Gminy Rakoniewice – 442.862,36 zł, w tym:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Odprawy emerytalne – 122.617,35 zł</li> <li>2. Ekwiwalent za urlop – 39.600,08 zł</li> <li>3. Nagrody jubileuszowe – 227.579,93 zł</li> <li>4. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 7.800,00 zł</li> <li>5. Nowozatrudnieni pracownicy – 15.600,00 zł</li> <li>6. Wypłacone dodatki za zastępstwa podczas choroby – 20.305,00 zł</li> <li>7. Odprawa – likwidacja stanowiska w oświacie – 9.360,00 zł</li> </ol>																				
1.16.	<b>inne informacje</b>																				
	<p><b>W bilansie z wykonania budżetu Gminy Rakoniewice na dzień 31.12.2020 r.</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W poz. pozostałe należności i rozliczenia wykazano : - rozliczenie VAT należnego z jednostkami organizacyjnymi ( niezapłacony podatek VAT naliczony w fakturach VAT za 2020 ) - 297,56 zł</li> <li>2. W poz. zobowiązania wobec budżetów wykazano: - podatek VAT za XII/2020 do przekazania do US w styczniu 2021 – 55.699 zł.</li> <li>3. W poz. pozostałe zobowiązania wykazano: - rozliczenie VAT z jednostkami organizacyjnymi ( niewpłacony podatek VAT naliczony w fakturach VAT za 2020 ) - 297,56 zł</li> </ol> <p><b>W bilansie jednostki Urząd Miejski Gminy na 31.12.2020 wykazano następujące pozycje „ należności długoterminowe, pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”:</b></p> <p>Poz. bilansu AIII należności długoterminowe - 91.699,43 zł dotyczą przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów (84.465 zł), opłaty adiacenckiej (kwota 7.110 zł) oraz odsetek od opłaty adiacenckiej (kwota 124,43 zł).</p> <p>Poz. bilansu BII 4 kwota : 573.754,83 w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pożyczki mieszkaniowe z zfśś – 56.424 zł</li> <li>- należności z podatków i opłat i dochodów z najmu, dzierżaw i pozostałe netto ( po odpisach aktualizujących) – 499.439,79 zł</li> </ul>																				

	<p>- należności od stowarzyszeń, klubów sportowych i instytucji kultury ROK z tytułu rozliczenia dotacji za rok 2020 – 17.891,04 zł.</p> <p>Poz. D II 5 pozostałe zobowiązania : 6.079,13 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- odsetki na r-kach bankowych do zwrócenia - 61,84 zł</li> <li>- nadpłaty w dochodach – 6.017,29 zł, w tym :</li> </ul> <p>dochody z najmu 5.761,46 zł, dochody z tyt. podatku od nieruchomości 162,89 zł, dochody z tyt. podatku rolnego 87 zł, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 5,94 zł.</p> <p><b>W bilansach jednostek oświatowych ( szkoły, przedszkole) na 31.12.2020 wykazano następujące „ pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”:</b></p> <p>Poz. bilansu BII 4 kwota : 188.653,50 zł w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pożyczki mieszkaniowe z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 188.653,50 zł.</li> </ul> <p><b>W bilansie jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej na 31.12.2020 wykazano następujące „ pozostałe należności”:</b></p> <p>Poz. bilansu BII 4 kwota : 1.305.927,09 w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych i wychowawczych w kwocie : 33.830,06 zł,</li> <li>* zobowiązań dłużników alimentacyjnych w kwocie : 4.872.747,87 zł pomniejszonych o odpis aktualizujący należności w wysokości 3.614.762,84 zł co daje należności netto 1.257.985,03 zł,</li> <li>* pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pozostających do spłaty w kwocie : 14.112,00 zł.</li> </ul>
2.	
2.1.	<b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
	<b>W jednostkach Gminy Rakoniewice w roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów</b>
2.2.	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>
	<p>Tabela 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080- bez zakupów gotowych środków trwałych )</p> <p>Jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie budują środków trwałych własnymi siłami, a tym samym nie wytwarzają środków trwałych tylko buduje przez podmiot zewnętrzny. Założono, że w pozycji tej będą wykazane środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi , czyli wycenionych według cen nabycia.</p>
2.3.	<b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b>
	<p><b>Urząd Miejski Gminy</b></p> <p>W roku 2020 wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne:</p> <p>Przychody o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach tzw. Tarczy Antykryzysowej związanej z COVID -19</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dofinansowanie bezzwrotne środkami pieniężnymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 954.628 zł</li> <li>- subwencja oświatowa na zakup sprzętu komputerowego dla nauczycieli w ramach pracy zdalnej – 64.000 zł</li> <li>- dotacja z UE i budżetu krajowego na zakup tabletów i komputerów dla uczniów szkół podstawowych do nauczania zdalnego – 164.431 zł</li> <li>- umorzenie i zwolnienie z podatku od nieruchomości związanej z epidemią COVID-19 – 33.829 zł</li> </ul> <p><u>Przychody występujące incydentalnie</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– odszkodowanie za uszkodzone słupy energetyczne – 9.946,34 zł</li> </ul> <p><u>Koszty o nadzwyczajnej wartości jakie wystąpiły w 2020 związanej z epidemią COVID -19</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakup tabletów i komputerów dla uczniów szkół podstawowych do nauczania zdalnego – 168.982 zł</li> <li>- koszty związane z zakupem płynów do dezynfekcji, rękawiczek jednorazowych , przyłbic, maseczek ochronnych, laptopa do pracy zdalnej – 19.747,17 zł</li> </ul>

	<p><b>Koszty występujące incydentalnie :</b>  – remont uszkodzonych słupów energetycznych - 9.946,34 zł.</p> <p><b>Ośrodek Pomocy Społecznej</b>  Poniesione wydatki na przeciwdziałanie epidemii COVID-19. Zakupiono płyny do dezynfekcji, mydła antybakteryjne, rękawiczki jednorazowe oraz przyłbice. Celem zabezpieczenia pracowników zamontowano w biurach oraz na korytarzu osłony pleksowe za kwotę : 2.745 zł. W celu zapewnienia możliwości technicznych zakupiono dwa komputery przenośne, umożliwiające pracownikom pracę poza miejscem jej stałego wykonywania. Uzupelniono również braki w wyposażeniu (zakup drukarki, niszczarki, ups) za kwotę : 8.859,01 zł.</p> <p><b>Jednostki oświatowe</b>  Odszkodowanie- za zalanie gabinetu dyrektora i biblioteki w roku 2020 - 6.905,48 zł. Naprawa na kwotę : 12.079,88 zł nastąpiła w roku 2019, po okazaniu faktur wypłacono II część odszkodowania w roku 2020. I część odszkodowania przyznano w 2019 roku na kwotę :5.173,40 zł.  W jednostkach oświatowych wystąpiły koszty związane z wydatkami na przeciwdziałanie COVID-19. Są to wydatki w kwocie: 64.000,00 zł związane z zakupem sprzętu przydatnego w prowadzeniu zajęć realizowanych z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość lub innego sposobu realizacji tych zajęć.  Wydatki w kwocie : 41.539,00 zł przeznaczone na zakup środków ochrony m.in. płynów do dezynfekcji, termometrów, maseczek, rękawic, fartuchów ochronnych, stojaków do płynów do dezynfekcji. Zatrudnienie dodatkowego pracownika w przedszkolu – 10.883,00 zł.</p>
2.4.	<p><b>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b></p>
	<p>Nie dotyczy jednostek samorządowych.</p>
2.5.	<p><b>inne informacje</b></p>
	<p>W powyższym punkcie przedstawiono dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji danej jednostki :</p> <p>Uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat:</p> <p>W planowaniu i wykonaniu budżetu przyjmujemy kasowe wykonanie tj. podaje się kwoty , które zostały wpłacone na rachunek bankowy i mogą dotyczyć również wpłat z lat ubiegłych, natomiast w jednostce w sprawozdaniu „ rachunek zysków i strat” wykazujemy przypis danego roku pomniejszony o odpisy stąd może wystąpić różnica między kwotami wykazanymi w wykonaniu budżetu a przychodami. Również dotyczy to strony wydatkowej budżetu i kosztów poniesionych w danym roku.</p> <p><b>Urząd Miejski Gminy</b>  <u>Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”</u>  W roku 2020 uzyskano przychody z wynajmu mieszkań komunalnych – 173.510,85 zł ,  - sprzedaży uszkodzonych składników majątkowych – 2.645,30 zł (wykonanie kasowe 2.765,30 zł, przypis w 2019r. 120 zł, wpłata w styczniu 2020r.) ,  - dochodów budżetowych – 68.559.342,43 zł ( subwencje – 15.911.485,00 zł, dotacje łącznie z środkami z UE – 29.494.134,85 zł, podatek PIT – 10.488.371 (kasowe wykonanie wyższe o kwotę 1.739 zł, wynika z rozliczenia z 2019 r.), zł, podatek CIT – 475.549,84 zł, podatki – 11.663.296,23 zł, pozostałe dochody – 526.505,51 zł ) ,  - sprzedaży mienia ( lokali, gruntów, nieruchomości ) – 467.299,92 zł (w tym § 0770 sprzedaż nieruchomości i mienia -431.940 zł, § 0470 opłaty za trwałe zarząd – 101 zł, § 0550 opłaty z tyt. użytkowania wieczystego – 35.258,92 zł).</p> <p><u>Porównanie niektórych pozycji kosztów roku 2019 i 2020 :</u>  - poniesiono wyższe koszty w podatkach i opłatach ( różnica +83.974,22 zł ), w tym m.in. wyższe koszty wypłaty zwrotu podatku akcyzowego zawartego w paliwie do produkcji rolnej  - usługi obce ( - 723.065,27 zł ) mniej środków wydatkowano na remonty i utrzymanie mienia gminnego oraz na koszty zakupu usług dot. wychowania przedszkolnego.  - wynagrodzenia ( - 123.612 zł), ubezpieczenia inne świadczenia ( + 11.275,61 zł -wpłaty na PFRON, FSS, u ) brak</p>

wypłat w 2020 r. odpraw emerytalnych, mniejsze wypłaty ekwiwalentu za urlop i nagród jubileuszowych  
Oceniając przychody 2020 r. należy zauważyć, iż przychody netto w stosunku do roku 2019 są wyższe o kwotę 3.051.919,62 zł.

Natomiast patrząc na koszty działalności operacyjnej roku 2019 i roku 2020 należy stwierdzić, iż w roku 2020 były niższe i różnica wyniosła : 542.114,76 zł. Powyższe spowodowało, że różnica między zyskiem netto roku 2019 , a zyskiem netto roku 2020 wynosi + 3.574.411,41 zł.

#### Uzasadnienie do niektórych pozycji zmian w funduszu jednostki

Poz. I.1.10 Inne zwiększenia – 84.100,54 zł ( podział działek – 55.746,54 zł, nabycie z mocy prawa – 18.934 zł, przejęcie gruntów – zapłacone odszkodowanie 9.420 zł),

Poz. I.2.9 Inne zmniejszenia – 97.671,61 zł ( przekształcenie prawa użytkowania wieczystego we własność – 8.379 zł, podział działek 55.746,54 zł, rozliczenie podatku VAT naliczonego nad należnym 33.546,07 zł)

#### **Jednostki oświatowe**

##### Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”

Przychody z tytułu dochodów budżetowych zmniejszyły się o kwotę 252.375,29 zł w stosunku do roku ubiegłego.

Niskie wykonanie dochodów wynika z przerw w zajęciach szkolnych i przedszkolnych wywołanej pandemią Covid – 19. Dzieci nie korzystały ze stołówek przedszkolnych i szkolnych, odnotowano też mniejsze zapotrzebowanie na wynajem pomieszczeń szkolnych.

Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 449.844,17 zł.

Jednostki oświatowe realizowały zadania ujęte w planach finansowych, a tym samym wystąpiły koszty działalności operacyjnej, na które składają się między innymi usługi obce, wynagrodzenia, podatki, ubezpieczenia społeczne pracowników. Koszty stałe są porównywalne z rokiem poprzednim. Poniesione wyższe koszty to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń związane z podwyżką płac w roku 2020 r.

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się w 2020 roku w stosunku do roku 2019 o kwotę 9.735,35 zł. Spadek przychodów spowodowany jest brakiem zaplanowanej wymiany młodzieży szkolnej – wpłaty uczniów.

Pozostałe koszty operacyjne w 2020 roku zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 197,71 zł w wyniku odpisu przeterminowanych produktów na żywienie dzieci w stołówce przedszkolnej i szkolnej w szkole w Rostarzewie. Poniesiono koszty związane z protokołem ubytków – zamknięcia placówki wynikające z przerw w zajęciach szkolnych i przedszkolnych wywołanej pandemią Covid – 19.

Przychody finansowe zmniejszyły się o kwotę 689,92 zł w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowane jest to zmianą oprocentowania rachunków bankowych jednostek oświatowych a więc mniejszą kwotą otrzymanych odsetek.

Powyższe spowodowało, że różnica między stratą netto roku 2019 (-19.251.379,70 zł) a rokiem 2020 (- 19.964.280,44 zł) wynosi - **712.900,74 zł.**

#### **Ośrodek Pomocy Społecznej**

##### Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”

Przychody z tytułu dochodów budżetowych zmniejszyły się o kwotę 6.319,23 zł w stosunku do roku ubiegłego co spowodowane jest mniejszą liczbą wydawanych decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach w związku ze zmianą przepisów.

Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 3.529.080,77 zł. Zwiększenie spowodowane jest zmianą przepisów dotyczących wypłaty świadczeń.

Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się w 2020 roku w stosunku do roku 2019 o kwotę 8.063,91 zł. Wzrost spowodowany jest odpisaniem równowartości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności wobec ustania przyczyn ich dokonania (umorzenie w związku z zgonem dłużników alimentacyjnych).

Pozostałe koszty operacyjne w 2020 roku zmniejszyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym w wyniku zmniejszenia odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Wobec dłużników alimentacyjnych nierokujących wpłat, w celu wyegzekwowania należności prowadzone są postępowania egzekucyjne przez komornika sądowego, organ właściwy wierzyciela, organ właściwy dłużnika, które są w większości przypadków bezskuteczne.

Przychody finansowe zmniejszyły się o kwotę 26.692,41 zł w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowane jest to mniejszą liczbą otrzymanych i przypisanych odsetek z tytułu nienależnie przyznanych świadczeń.

Koszty finansowe w 2020 zmniejszyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym w wyniku zmniejszenia odpisów aktualizujących odsetek od należności wątpliwych dłużników alimentacyjnych nierokujących wpłat.

#### Uzasadnienie do niektórych pozycji zmian w funduszu jednostki dla” Jednostek oświatowych” i Ośrodka Pomocy

	<p><u>Spolecznej</u></p> <p>W poz. I.1.10 Inne zwiększenia w wymienionych jednostkach budżetowych w roku 2020 nie było zdarzeń , które miałyby istotny wpływ na zwiększenie, natomiast w poz. I.2.9 Inne zmniejszenia – kwota 71,30 zł w przedszkolu to nieumorzona wartość środka trwałego, który został zlikwidowany.</p> <p><b>W jednostkach budżetowych gminy na dzień 31.12.2020 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:</b></p> <p><b>Przychody (rachunek zysków i strat)</b>      –AVI - podatek od nieruchomości – 28.804,00 zł ( UM i szkoła R-ce)      - AVI – za obiady – 19.449,20 zł ( jednostki oświatowe od OPS)</p> <p><b>Koszty (rachunek zysków i strat)</b>      – B IV – 28.804,00 zł -podatek od nieruchomości (UM i szkoła R-ce)      - B IX – za obiady – 19.449,20 zł ( OPS rozliczenie z jednostkami oświatowymi)</p> <p><b>Zestawienie zmian funduszy</b>      Poz. I.2.2 – 48.253,20 zł i I 1.2 – 48.253,20 zł</p> <p>Sprzęt komputerowy otrzymany od UMG Rakoniewice w ramach projektu „Zdalna Szkoła” (dotacja z UE i budżetu krajowego na zakup tabletów i komputerów dla uczniów szkół podstawowych do nauczania zdalnego – 164.431 zł) – zakupiono dla jednostek oświatowych 78 szt. tabletów i 40 szt. laptopów.</p>
3.	<p><b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b></p>
	<p>Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Gminy Rakoniewice,</li> <li>• Ośrodka Pomocy Społecznej</li> <li>• Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach</li> <li>• Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach</li> <li>• Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Łąkiem</li> <li>• Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jabłonie</li> <li>• Zespołu Przedszkolno- Szkolnego w Rostarzewie</li> <li>• Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Ruchocicach</li> </ul> <p>W roku 2020 w jednostkach gminy Rakoniewice nie miały miejsca inne niż wymienione w pkt. 1.16 i 2.5 zdarzenia , które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej.</p> <p>Informacyjnie ,w roku 2020 Urząd Miejski Gminy Rakoniewice realizował projekty z udziałem środków UE z wyłączeniem zadań opisanych w pkt.2.3</p> <p>Wydatki bieżące : 151.086,49 zł ( ustawienie wiat przy szlakach turystycznych – 54.480 zł, promocja gminy – 39.825 zł , dostęp do edukacji przedszkolnej – 56.781,49 zł.</p> <p>Wydatki majątkowe : 40.000 zł ( dostęp do edukacji przedszkolnej – plac zabaw) .</p>

Teresa Kmiecik

(główny księgowy)

2021 - 04 – 27

(rok, miesiąc, dzień)

Gerard Tomiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu 01.01.2020	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2020
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	183 827,68	6 218,80	0,00	0,00	6 218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 046,48
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	0,00	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>183 827,68</b>	<b>6 218,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 218,80</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>190 046,48</b>
2.1.	Grunty	6 347 303,40	155 394,62	0,00	0,00	155 394,62	10 980,02	0,00	141 852,90	0,00	152 832,92	0,00	6 349 865,10
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	791 148,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 379,00	0,00	8 379,00	0,00	782 769,84
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	105 814 359,80	2 585 950,30	35 196,48	0,00	2 621 146,78	51 497,49	15 532,53	2 279 784,55	0,00	2 346 814,57	0,00	106 088 692,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 950 858,66	747 183,15	27 548,31	0,00	774 731,46	0,00	100 342,49	230 962,00	0,00	331 304,49	0,00	5 394 285,63
2.4.	Środki transportu	500 343,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 343,20
2.5.	Inne środki trwałe (w tym 016)	7 513 496,71	928 273,08	0,00	0,00	928 273,08	0,00	169 228,27	62 744,79	0,00	231 973,06	0,00	8 209 796,73
2.	Razem środki trwałe	125 126 361,77	4 416 801,15	62 744,79	0,00	4 479 545,94	62 477,51	285 103,29	2 715 344,24	0,00	3 062 925,04	0,00	126 542 982,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	552 361,66	6 061 905,02	0,00	0,00	6 061 905,02	2 724 161,11	0,00	0,00	0,00	2 724 161,11	0,00	3 890 105,57
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>125 678 723,43</b>	<b>10 478 706,17</b>	<b>62 744,79</b>	<b>0,00</b>	<b>10 541 450,96</b>	<b>2 786 638,62</b>	<b>285 103,29</b>	<b>2 715 344,24</b>	<b>285 103,29</b>	<b>5 787 086,15</b>	<b>0,00</b>	<b>130 433 088,24</b>



Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2020 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2020	
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	183 827,68	6 218,80	0,00	0,00	6 218,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 046,48
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	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>183 827,68</b>	<b>6 218,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 218,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190 046,48</b>
2.1.	Grunty	61 234,48	9 281,17	0,00	0,00	9 281,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 515,65
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, 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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 479 959,71	3 753 344,43	0,00	29 692,47	3 783 036,90	48 912,48	0,00	1 300 680,59	15 532,53	1 365 125,60	38 897 871,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 461 984,07	550 459,27	0,00	5 532,50	555 991,77	0,00	100 271,19	200 389,50	0,00	300 660,69	3 717 315,15
2.4.	Środki transportu	496 499,79	796,60	0,00	0,00	796,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497 296,39
2.5.	Inne środki trwałe	6 971 651,38	1 016 195,91	0,00	0,00	1 016 195,91	0,00	169 228,27	35 224,97	285 031,99	204 453,24	7 783 394,05
2.	Razem środki trwałe	47 471 329,43	5 330 077,38	0,00	35 224,97	5 365 302,35	48 912,48	285 031,99	1 536 295,06	1 536 295,06	1 870 239,53	50 966 392,25
3.	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
4.	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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>47 471 329,43</b>	<b>5 330 077,38</b>	<b>0,00</b>	<b>35 224,97</b>	<b>5 365 302,35</b>	<b>48 912,48</b>	<b>285 031,99</b>	<b>1 536 295,06</b>	<b>1 870 239,53</b>	<b>1 870 239,53</b>	<b>50 966 392,25</b>

Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość ( mkw)	Wartość księgowa	Wartość Rynkowa z operatu
1.	GRUNT DZ. NR 1221/3	JABŁONNA	2 797,00	1 381,72	35 466,00
2.	GRUNT DZ. NR 60	RAKONIEWICE WIEŚ	6 000,00	39 055,90	41 920,00
3.	GRUNT DZ. NR 1221/5	JABŁONNA	722,00	356,67	8 722,00
4.	GRUNT DZ. NR 1221/6	JABŁONNA	82,00	40,51	841,00
5.	GRUNT DZ. NR 1221/7	JABŁONNA	96,00	47,42	985,00
6.	GRUNT DZ. NR 1378	JABŁONNA	6 600,00	5 000,00	28 260,00
7.	GRUNT DZ. NR 61/1	RAKONIEWICE WIEŚ	440,00	2 864,10	0,00
8.	GRUNT DZ. NR 404	RAKONIEWICE	1 408,00	17 654,91	40 790,00
9.	GRUNT DZ. NR 653/7	RAKONIEWICE	1 227,00	15 385,35	19 963,00
10.	GRUNT DZ. NR 653/18	RAKONIEWICE	61,00	764,88	756,00
11.	GRUNT DZ. NR 653/30	RAKONIEWICE	265,00	3 322,84	5 430,00
12.	GRUNT DZ. NR 653/34	RAKONIEWICE	2.332,00	29 240,95	42 510,00
13.	GRUNT DZ. NR 653/4	RAKONIEWICE	1 218,00	15 272,50	20 048,00
14.	GRUNT DZ. NR 653/13	RAKONIEWICE	3 532,00	44 287,75	60 185,00
15.	GRUNT DZ. NR 653/24	RAKONIEWICE	477,00	5 981,10	0,00
16.	GRUNT DZ. NR 653/14	RAKONIEWICE	2 834,00	35 535,53	48 291,00
17.	GRUNT DZ. NR 653/26	RAKONIEWICE	2 082,00	26 106,20	36 622,00
18.	GRUNT DZ. NR 653/23	RAKONIEWICE	225,00	2 821,28	3 710,00
19.	GRUNT DZ. NR 654/5	RAKONIEWICE	3 594,00	45 087,62	59 373,00
20.	GRUNT DZ. NR 198/3	NAROZNIKI	163,00	1 320,00	937,00
21.	GRUNT DZ. NR 1289/2	JABŁONNA	10 707,00	54 610,00	54 610,00
22.	GRUNT DZ. NR 278	RAKONIEWICE	538,00	11 184,88	102 930,00
23.	GRUNT DZ. NR 276	RAKONIEWICE	3 078,00	63 990,82	0,00
24.	GRUNT DZ. NR 14/4	RAKONIEWICE WIEŚ	2 193,00	14 279,22	21 370,00
25.	GRUNT DZ. NR 394/1	GOŹDZIN	214,00	2 203,30	2 549,00
26.	GRUNT DZ. NR 63/2	BŁOŃSKO	286,00	2 277,30	2 934,00
27.	GRUNT DZ. NR 207/1	RUCHOCICE	509,00	6 274,10	10 328,00
28.	GRUNT DZ. NR 206/2	RUCHOCICE	600,00	7 529,00	8 095,00
29.	GRUNT DZ. NR 139/3	KOMORÓWKO	402,00	2 606,50	3 493,00
30.	GRUNT DZ. NR 27/2	GOLA	254,00	1 122,70	1 547,00
31.	GRUNT DZ. NR 1303/4	JABŁONNA	258,00	2 389,70	2 647,00
32.	GRUNT DZ. NR 17/3	RAKONIEWICE WIEŚ	1 089,00	7 090,78	0,00
33.	GRUNT DZ. NR 319,321,322,325	RATAJE	15 200,00	103 660,00	103 660,00
34.	GRUNT DZ. NR 823	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
35.	GRUNT DZ. NR 868	RAKONIEWICE	470,00	4 467,90	10 204,00
36.	GRUNT DZ. NR 255/1, 255/2	RAKONIEWICE	1 112,00	16 588,30	27 389,00
37.	GRUNT DZ. NR 925	RAKONIEWICE	463,00	4 401,40	10 052,00
38.	GRUNT DZ. NR 953	RAKONIEWICE	903,00	8 364,00	19 604,00

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość ( mkw)	Wartość księgowa	Wartość Rynkowa z operatu
39.	GRUNT DZ. NR 820	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
40.	GRUNT DZ. NR 202/2	RAKONIEWICE	431,00	6 137,90	10 616,00
41.	GRUNT DZ. NR 422,414/5,672/4,672/5	RAKONIEWICE	369,00	4 657,40	8 842,00
42.	GRUNT DZ. NR 830	RAKONIEWICE	372,00	3 264,30	6 886,00
43.	GRUNT DZ. NR 946	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
44.	GRUNT DZ. NR 954	RAKONIEWICE	886,00	8 206,60	20 711,00
45.	GRUNT DZ. NR 526/2	RAKONIEWICE	16,00	200,62	0,00
46.	GRUNT 824	RAKONIEWICE	413,00	3 923,50	8 467,00
47.	GRUNT DZ. NR 710	RAKONIEWICE WIEŚ	2 575,00	37 398,00	59 843,00
48.	GRUNT DZ. NR 653/31	RAKONIEWICE	70,00	877,73	0,00
49.	GRUNT DZ. NR 653/35	RAKONIEWICE	212,00	2 658,27	0,00
50.	GRUNT DZ. NR 277	RAKONIEWICE	1 335,00	27 754,30	0,00
51.	GRUNT DZ. NR 667/8	KUŹNICA ZBĄSKA	801,00	7 640,95	6 231,00
52.	GRUNT DZ. 654/1	RAKONIEWICE	1 396,00	17 504,45	52 960,00
53.	GRUNT DZ. 653/8	RAKONIEWICE	1 909,00	23 936,95	35 966,00
54.	GRUNT DZ. NR 654/8	RAKONIEWICE	843,00	10 570,38	0,00
55.	GRUNT DZ. NR 654/9	RAKONIEWICE	122,00	1 529,76	0,00
56.	GRUNT DZ. NR 414/7	RAKONIEWICE	434,00	4 820,80	0,00
57.	GRUNT DZ. NR 414/8	RAKONIEWICE	263,00	2 921,40	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>782 769,84</b>	<b>1 078 875,00</b>

**LIKwidACJA Z TYT. PRZEKSZTAŁCENIA PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANA W  
PRAWO WŁASNOŚCI**

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość ( mkw)	Wartość księgowa	Wartość Rynkowa z operatu
1.	GRUNT DZ. NR 1221/2	JABŁONNA	416,00	205,50	4 263,00
2.	GRUNT DZ. NR 786	RAKONIEWICE	592,00	5 339,10	12 894,00
3.	GRUNT DZ. NR 800	RAKONIEWICE	323,00	2 834,40	5 979,00
<b>RAZEM</b>				<b>8 379,00</b>	<b>23 136,00</b>

sporządził :

Tab. 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Nakłady na przebudowę pasa drogi powiatowej	308.041,06	0,00	0,00	24.544,00	0,00	0,00
2.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych	2.107.879,14	0,00	0,00	1.418.017,07	0,00	0,00
3.	Nakłady na budowę chodników przy drogach gminnych	11.000,00	0,00	0,00	547.547,27	0,00	0,00
4.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg wewnętrznych	0,00	0,00	0,00	379.452,93	0,00	0,00
5.	Nakłady na robudowę monitoringu miejskiego w m. Rakoniewice, Rostarzewo	0,00	0,00	0,00	45.999,54	0,00	0,00
6.	Nakłady na modernizację budynków OSP	35.000,00	0,00	0,00	24.952,50	0,00	0,00
7.	Nakłady na budowę i robudowę kompleksów budynków w oświacie	2.748.457,82	0,00	0,00	3.464.823,46	0,00	0,00
8.	Nakłady na budowę punktów świetlnych w pasie dróg	42.311,23	0,00	0,00	25.534,16	0,00	0,00
9.	Nakłady na modernizację budynków sal wiejskich	239.939,99	0,00	0,00	51.299,09	0,00	0,00
10.	Nakłady na budowę obiektów sportowych i rekreacyjnych	559.331,28	0,00	0,00	34.906,00	0,00	0,00
11.	Monitoring na składowisku odpadów	0,00	0,00	0,00	30.081,30	0,00	0,00
	Razem	6.051.960,52	0,00	0,00	6.047.157,32	0,00	0,00