

**URZĄD MIEJSKI GMINY**

62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1

woj. wielkopolskie

tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39

NIP 788 16 67 037 REGON 000528215

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Urząd Miejski Gminy Rakoniewice</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1</b>
1.3	adres jednostki
	<b>62-067 Rakoniewice ul. Osiedle Parkowe 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Urząd gminy jest jednostką organizacyjną gminy, do zakresu działania urzędu należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym. Zadania gminy określone zostały w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym. Do zakresu działania urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań spoczywających na gminie takich jak : <ul style="list-style-type: none"><li>• zadań własnych fakultatywnych i obligatoryjnych</li><li>• zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów 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
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki budżetowej Urząd Miejski Gminy Rakoniewice.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 dla budżetu państwa, budżetowych jst, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RPW zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: <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></ol>

	<p><b>4.</b> 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.</p> <p><b>5.</b> Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodę liniową.</p> <p><b>6.</b> 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 %.</p> <p><b>7.</b> Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p><b>8.</b> 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.</p> <p>Środki trwałe o niskiej wartości początkowej , nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania ( art. 16 d) – <u>umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</u> 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 <u>1.500 zł</u> ( jeden tysiąc pięćset złotych ) , ale bez względu na wartość ewidencją ilościowo – wartościową prowadzi się m.in. dla : <i>mebli, komputerów , monitorów, drukarek, niszczarek, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, kuchenki gazowe, piekarniki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.</i></p> <p><b>9.</b> 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.</p> <p><b>10.</b> W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p><b>11.</b> Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „ 4 ” , tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dokonywanych wydatków.</p> <p><b>12.</b> Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym zwiększają wartość danego środka trwałego.</p> <p><b>13.</b> 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.</p> <p><b>14.</b> 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 międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																
1.																																																																	
1.1.	<b>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</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 2021 r. to 754.695,01 zł.  Różnica do roku 2020 – 28.074,83 zł – są to grunty zlikwidowane z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.</p> <p>Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2021 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>																																																																
	<p><b>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</b></p> <table border="1" data-bbox="156 1149 1497 1865"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan odpisów na początek okresu</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan odpisów na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td><b>1.737.244,76</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>1.737.244,76</b></td> </tr> <tr> <td>5.2.</td> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.3.</td> <td>Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Razem inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ogółem (1+2+3+4+5)</td> <td><b>1.737.244,76</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><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>
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>																																																												
	<p>W punkcie 5.1. uwzględniono odpisy aktualizujące udziały – różnica między wartością nominalną objętych udziałów, a wartością księgową wkładu niepieniężnego.</p>																																																																

## 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
8.	Działka nr 114/6 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,1729	0,00	0,00	0,1729
		Wartość (zł)	64.206,71	0,00	0,00	64.206,71
9.	Działka nr 276/6 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,0866	0,00	0,00	0,0866
		Wartość (zł)	29.801,75	0,00	0,00	29.801,75
10.	Działka nr 276/8 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,0517	0,00	0,00	0,0517
		Wartość (zł)	17.795,33	0,00	0,00	17.795,33
11.	Działka nr 276/7 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,4772	0,00	0,00	0,4772
		Wartość (zł)	162.241,00	0,00	0,00	162.241,00

Ogółem wartość gruntów – 459.668,15 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

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	47.292,77	0,00	3.453,84	43.838,93
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00





	finansowe								
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	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	0,00	0,00

Jednostka nie posiada 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 zobowiązania z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Jednostka nie posiada 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

Jednostka nie posiada 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

Jednostka nie posiada 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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek	Stan na koniec okresu
-----	------------------	------------------	-----------------------

		<b>okresu</b>	
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Jednostka nie dokonuje 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. **łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń 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,	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	0,00
2.	Zabezpieczenie gwarancji	355.095,42	0,00
3.	Wadia na przetargi	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>355.095,42</b>	<b>0,00</b>

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

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego – 215.931,93 zł, w tym:

1. Odprawa emerytalna – 0,00 zł
2. Ekwiwalent za urlop – 2.120,16 zł
3. Nagroda jubileuszowa – 58.832 zł
4. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 8.490 zł
5. Objęcie stanowisk osób odchodzących na emeryturę – 0,00 zł
6. Nowozatrudnieni pracownicy – 88.600,97 zł
7. Wypłacone dodatki za zastępstwo podczas choroby - 57.888,80 zł.

1.16. **inne informacje**

W bilansie jednostki Urząd Miejski Gminy na 31.12.2021 wykazano między innymi :

Poz. bilansu AIII należności długoterminowe - 232.803,93 zł dotyczą przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów (225.569,50 zł), opłaty adiacenckiej (kwota 7.110 zł) oraz odsetek od opłaty adiacenckiej (kwota 124,43 zł).

Poz. bilansu BII 4 kwota : 683.749,54 w tym:

- pożyczki mieszkaniowe z zřss – 31.604 zł
- należności z podatków i opłat i dochodów z najmu, dzierżaw i pozostałe netto ( po odpisach aktualizujących) – 567.911,55 zł
- należności od stowarzyszeń, klubów sportowych i instytucji kultury ROK z tytułu rozliczenia dotacji za rok 2021 – 84.233,99 zł.

Poz. D II 5 pozostałe zobowiązania : 10.330,56 zł w tym:

- odsetki na r-kach bankowych do zwrócenia ZFŚS 100,16 zł
- nadpłaty w dochodach – 10.230,40 zł, w tym dochody z najmu 9.115,49 zł, dochody z tyt. przekształcenia wieczystego użytkowania gruntów w prawo własności 108 zł, dochody z tyt. podatku od nieruchomości 671,41 zł, dochody z tyt. podatku rolnego 335,50 zł.



2.	
2.1.	<p><b>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</b></p> <p>UG nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość zapasów</p>
2.2.	<p><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> <p>Tabela 4. <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080- bez zakupów gotowych środków trwałych )</b></p> <p>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej wykazuje środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi , czyli wycenionych według cen nabycia.</p>
2.3.	<p><b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b></p> <p>W roku 2021 wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne:  Przychody o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach:  1. Tarczy Antykryzysowej związanej z COVID -19  - rekompensata opłaty targowej 4.628 zł  - Rozwijanie szkolnej infrastruktury – „Laboratoria przyszłości” 389.800 zł  - Organizacja transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 w tym osób niepełnosprawnych oraz organizacji punktów informacji telefonicznej – 286.300,41 zł  - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 250.006,87 zł  2.  - subwencja jak wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji 2.063.556 zł  - środki na uzupełnienie dochodów gminy 1.969.161 zł  Przychody występujące incydentalnie  – odszkodowanie za uszkodzone słupy energetyczne – 8.071,70 zł  Koszty o nadzwyczajnej wartości jakie wystąpiły w 2021 związane z epidemią COVID -19  - koszty związane z zakupem maseczek ochronnych, organizacją dowozu osób do punktu szczepień, koszty poniesione na zużytą energię, gaz w telefonicznym punkcie zgłoszeń potrzeb oraz informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 – 6.764,95 zł  - organizacja transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 w tym osób niepełnosprawnych oraz organizacji punktów informacji telefonicznej – 36.300,41 zł  - rozwijanie szkolnej infrastruktury – „Laboratoria przyszłości” 389.800 zł  Koszty występujące incydentalnie :  – remont uszkodzonych słupów energetycznych - 15.983,85 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><b>Nie dotyczy jednostek samorządowych.</b></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 jednostki :</p> <p>Uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat:  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.  <u>Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”</u>  W roku 2021 uzyskano przychody z wynajmu mieszkań komunalnych – 185.102,78 zł ,  - sprzedaży uszkodzonych składników majątkowych – 10.308,10 zł,</p>

- dochodów budżetowych – 76.436.050,47 zł ( subwencje – 18.530.147 zł, dotacje łącznie z środkami z UE – 31.066.727,90 zł, podatek PIT – 12.291.660 zł, podatek CIT – 1.019.596,80 zł, podatki i pozostałe dochody – 13.527.918,77 zł ),  
- sprzedaży mienia ( lokali, gruntów, nieruchomości ) – ( w tym sprzedaż nieruchomości i mienia, opłaty z tyt. użytkowania wieczystego) – 214.813,81 zł  
- inne przychody operacyjne (dochody z wynajmu lokali użytkowych z mediami, darowizny na cele sportowe i opieki społecznej, kary umowne) - 232.803,69 zł

Porównanie niektórych pozycji kosztów roku 2020 i 2021 :

- poniesiono wyższe koszty w podatkach i opłatach ( różnica +32.533,36 zł ), w tym m.in. wyższe koszty wypłaty zwrotu podatku akcyzowego zawartego w paliwie do produkcji rolnej  
- usługi obce ( +457.896,24 zł ) więcej środków wydatkowano na remonty i utrzymanie mienia gminnego (szczególnie dróg gminnych) oraz na koszty usuwania folii rolniczych.

- wynagrodzenia ( + 123.181,70 zł), wyższe koszty spowodowane zatrudnieniem nowych pracowników, wypłatą nagród jubileuszowych, ekwiwalentu za urlop i zastępstw na czas choroby pracownika.

Oceniając przychody 2021 r. należy zauważyć, iż przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w stosunku do roku 2020 są wyższe o kwotę 7.895.962,77 zł.

Natomiast patrząc na koszty działalności operacyjnej roku 2020 i roku 2021 należy stwierdzić, iż w roku 2021 były wyższe i różnica wyniosła : 590.089,64 zł. Powyższe spowodowało, że różnica między zyskiem netto roku 2020 , a zyskiem netto roku 2021 wynosi + 6.922.171,10 zł.

Uzasadnienie do niektórych pozycji zmian w funduszu jednostki

Poz. I.1.10 Inne zwiększenia – 67.449,58 zł ( podział działek – 36.507,58 zł, wycena nieodpłatnie przyjętego budynku gospodarczego 8.000 zł, przejęcie gruntów – zapłacone odszkodowanie 22.942 zł),

Poz. I.2.9 Inne zmniejszenia – 108.662.09 zł (przekształcenie prawa użytkowania wieczystego we własność – 28.074,83 zł, podział działek 36.507,58 zł, rozliczenie podatku VAT naliczonego nad należnym 44.079,68 zł)

**W jednostce na dzień 31.12.2021 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:**

**Przychody (rachunek zysków i strat)**

–AVI - podatek od nieruchomości Urząd Miejski Gminy Rakoniewice 30.082 zł i Szkoła Podstawowa w Rakoniewicach 375 zł

**Koszty (rachunek zysków i strat poz. B IV)**

– podatek od nieruchomości Urząd Miejski Gminy Rakoniewice 30.082 zł

**Zestawienie zmian funduszy**

Poz. I.2.2 – 30.082 zł i I 1.2 – 30.082 zł

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

W roku 2021 w jednostce 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.

Informacyjnie ,w roku 2021 Urząd Miejski Gminy Rakoniewice realizował projekty z udziałem środków UE z wyłączeniem zadań opisanych w pkt.2.3

Wydatki bieżące : 66.891,89 zł ( dostęp do edukacji przedszkolnej) .

Sporządził :  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
.....  
**Katarzyna Linkiewicz**

(główny księgowy)

2022- 03 – 31

(rok, miesiąc, dzień)

**Burmistrz**

  
.....  
**Dr 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 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2021	
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia		
I.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	99 538,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672,80	1 672,80	97 865,47
I.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>99 538,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 672,80</b>	<b>1 672,80</b>	<b>97 865,47</b>
2.1.	Grunty	6 167 233,66	1 278 812,02	0,00	0,00	1 278 812,02	0,00	0,00	34 519,98	242 094,68	276 614,66	7 169 431,02
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	782 769,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 074,83	28 074,83	754 695,01
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	91 535 487,49	6 921 389,80	0,00	0,00	6 921 389,80	0,00	0,00	20 641,24	5 853 388,38	5 874 029,62	92 582 847,67
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 921 880,23	156 798,67	0,00	0,00	156 798,67	0,00	8 114,00	0,00	35 497,86	43 611,86	4 035 067,04
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	500 343,20
2.5.	Inne środki trwałe (w tym 016)	2 617 945,32	135 134,77	0,00	0,00	135 134,77	0,00	7 161,39	0,00	1 775,00	8 936,39	2 744 143,70
2.	Razem środki trwałe	104 742 889,90	8 492 135,26	0,00	0,00	8 492 135,26	0,00	15 275,39	55 161,22	6 132 755,92	6 203 192,53	107 031 832,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 890 105,57	4 379 579,72	0,00	0,00	4 379 579,72	0,00	0,00	7 652 471,79	0,00	7 652 471,79	617 213,50
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>108 632 995,47</b>	<b>12 871 714,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 871 714,98</b>	<b>0,00</b>	<b>15 275,39</b>	<b>7 707 633,01</b>	<b>6 132 755,92</b>	<b>13 855 664,32</b>	<b>107 649 046,13</b>

**W innych zmniejszeniach** ujęto kwoty środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - nieodpłatne przekazanie programu komputerowego PLAN 4.0 3D do KPP Grodzisk Wilkp.

1.672,80 zł, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (os.fizyczne) 28.074,83 zł, podział działek 36.453,58 zł, nieodpłatnie przekazanie gruntów do Powiatu Grodziskiego, nieodpłatne przekazanie do Powiatu Grodziskiego ciągu pieszo-rowerowego, chodników - 1.532.393,07 zł, nieodpłatnie przekazanie do jednostki oświatowej budynku sali gimnastycznej, bieżni i skoczni w dal - 4.320.995,31 zł, nieodpłatnie przekazanie do jednostki oświatowej centrali wentylacyjnej 35.497,86 zł, nieodpłatnie przekazanie do KPP Grodzisk Wilkp. zestawu szkoleniowego-fantom 1.775,00 zł

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/umorzenie nie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	99 538,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 672,80	1 672,80	97 865,47	
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	
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>99 538,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 672,80</b>	<b>1 672,80</b>	<b>97 865,47</b>	
2.1.	Grunty	70 515,65	9 816,23	0,00	0,00	9 816,23	0,00	0,00	0,00	80 331,88	
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	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 899 412,76	3 424 119,08	0,00	0,00	3 424 119,08	20 641,24	0,00	291 475,92	35 011 414,68	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 890 277,66	300 522,60	0,00	0,00	300 522,60	0,00	8 114,00	0,00	3 182 686,26	
2.4.	Środki transportu	497 296,39	796,60	0,00	0,00	796,60	0,00	0,00	0,00	498 092,99	
2.5.	Inne środki trwałe	2 252 472,91	231 279,38	0,00	0,00	231 279,38	0,00	7 161,39	1 775,00	2 474 815,90	
2.	Razem środki trwałe	37 609 975,37	3 966 533,89	0,00	0,00	3 966 533,89	20 641,24	15 275,39	293 250,92	41 247 341,71	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>37 609 975,37</b>	<b>3 966 533,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 966 533,89</b>	<b>20 641,24</b>	<b>15 275,39</b>	<b>293 250,92</b>	<b>41 247 341,71</b>	

**W innych zmniejszeniach** ujęto kwoty umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych : nieodpłatne przekazanie programu komputerowego PLAN 4.0 3D do KPP Grodzisk Wlkp. 1.672,80 zł, grupa 1, 2 - przekazanie nieodpłatne do nieodpłatne przekazanie do Powiatu Grodzkiego ciągu pieszo-rowerowego - 291.268,15 zł, nieodpłatne przekazanie do jednostki oświatowej bieżni i skoczni w dal - 207,77 zł, grupa 8- nieodpłatne przekazanie do KPP Grodzisk Wlkp. zestawu szkoleniowego-fantom 1.775,00 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Linkiewicz

BALISTYKA  
dr Gerard Tomiak

Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość ( mkw)	Wartość księgową	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 ZBAŚKA	801,00	7 640,95	6 231,00
52.	GRUNT DZ. 653/8	RAKONIEWICE	1 909,00	23 936,95	35 966,00
53.	GRUNT DZ. NR 654/9	RAKONIEWICE	122,00	1 529,76	0,00
54.	GRUNT DZ. NR 414/7	RAKONIEWICE	434,00	4 820,80	0,00
55.	GRUNT DZ. NR 414/8	RAKONIEWICE	263,00	2 921,40	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>754 695,01</b>	<b>1 025 915,00</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. 654/1	RAKONIEWICE	1 396,00	17 504,45	52 960,00
2.	GRUNT DZ. NR 654/8	RAKONIEWICE	843,00	10 570,38	0,00
<b>RAZEM</b>				<b>28 074,83</b>	<b>52 960,00</b>

sporządził :

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Linkiewicz*

Burmistrz  
*dr Gerard Tomiak*

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	24.544,00	0,00	0,00	257.857,92	0,00	0,00
2.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych	1.418.017,07	0,00	0,00	620.775,53	0,00	0,00
3.	Nakłady na budowę chodników przy drogach gminnych	547.547,27	0,00	0,00	310.722,67	0,00	0,00
4.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg wewnętrznych	379.452,93	0,00	0,00	32.298,00	0,00	0,00
5.	Nakłady na modernizację budynku mieszkalnego w m. Jabłonna	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
6.	Nakłady na budowę chodnika na cmentarzu komunalnym w Jabłonie	0,00	0,00	0,00	121.588,00	0,00	0,00
7.	Nakłady na rozbudowę monitoringu miejskiego w m. Rakoniewice	45.999,54	0,00	0,00	12.054,00	0,00	0,00
8.	Nakłady na modernizację budynków OSP	24.952,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Nakłady na budowę i rozbudowę kompleksów budynków i budowli w oświacie	3.464.823,46	0,00	0,00	1.024.697,10	0,00	0,00
10.	Nakłady na budowę punktów świetlnych w pasie dróg	25.534,16	0,00	0,00	133.477,51	0,00	0,00
11.	Nakłady na modernizację budynków sal wiejskich	51.299,09	0,00	0,00	192.233,40	0,00	0,00
12.	Nakłady na budowę obiektów sportowych i rekreacyjnych	34.906,00	0,00	0,00	737.343,87	0,00	0,00
13.	Monitoring na składowisku odpadów	30.081,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	6.051.960,52	0,00	0,00	3.493.048,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Nr 128/2018  
Burmistrza Rakoniewic  
z dnia 31 grudnia 2018r.

**Wzory arkuszy wzajemnych rozliczeń do bilansu, rachunku zysków i strat oraz zmian  
w funduszu jednostki**

1. Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do bilansu

**URZĄD MIEJSKI GMINY**  
62 067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1  
woj. wielkopolskie  
Tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39  
.....NIP 788 16 67 037 REGON 000528215.....

Pieczętka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – wykaz aktywów – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – wykaz pasywów – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził *Katarzyna Linkiewicz*

31.03.2022

Data

**Burmistrz**  
*dr Gerard Tomiak*  
.....  
Podpis kierownika jednostki



## 2. Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do rachunku zysków i strat

**URZĄD MIEJSKI GMINY**

62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1  
woj. wielkopolskie

tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39

NIP 788 46 67 005 REGON 141582  
Pieczęć jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – koszty - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.082,00	B IV	
2.					
3.					
Razem			30.082,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – przychody - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.082,00	A VI	
2.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	375,00	A VI	
3.					
Razem			30.457,00		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Sporządził : *Katarzyna Linkiewicz*

31.03.2022

Data

**Burmistrz**

*dr Gerard Tomiak*

Podpis kierownika jednostek

### 3. Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do zestawienia zmian w funduszu jednostki

#### URZĄD MIEJSKI GMINY

62 067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1

woj. wielkopolskie

tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39

NIP 788 16 67 037 REGON 000528215

Pieczętka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zmniejszenia - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zmniejszeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.082,00	I 2.2	
2.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	375,00	I 1.2	
3.					
Razem			30.457,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zwiększenia - stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zwiększeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.082,00	I 1.2	
2.					
3.					
Razem			30.082,00		

Sporządził : .....

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Litkiewicz*

31.03.2022

Data

**Burmistrz**  
*dr Gerard Tomiak*

.....  
Podpis kierownika jednostki

#### 4. Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do informacji dodatkowej jednostki

Arkusze wzajemnych rozliczeń – wyłączeń do informacji dodatkowej powinny odpowiadać formie, w jakiej dane te przedstawiono zgodnie z obowiązującą instrukcją sporządzania informacji dodatkowej.

W przypadku prezentacji danych do informacji dodatkowej w formie tabel, można przedstawić wzajemne rozliczenia między jednostkami na poniższym arkuszu.

**URZĄD MIEJSKI GMINY**  
62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1  
woj. wielkopolskie  
..... tel. 61 444 46 02 fax 61 444 11 59 .....  
NIP 788 16 67 037 REGON 000528215  
Pieczęćka jednostki sporządzającej arkusz

„Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – informacja dodatkowa – stan na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa tabeli z informacji dodatkowej	Pozycja tabeli informacji dodatkowej	Kwota	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice		2.5	30.082,00	Przychody
2.	UMG Rakoniewice		2.5	30.082,00	Koszty
3.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice		2.5	375,00	Przychody
Razem				60.539,00	


**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Sporządził : *Katarzyna Linkiewicz*

31.03.2022

Data

**dyrektor**  
*dr Gerard Tomiak*

.....  
Podpis kierownika jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski Gminy Rakoniewice Osiedle Parkowe 1 62-067 Rakoniewice	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat: BURMISTRZ RAKONIEWIC
Numer identyfikacyjny REGON <b>000528215</b>		<b>73BC995DA7134BDD</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	291 864,46
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Katarzyna Linkiewicz*

(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

Burmistrz  
*dr Gerard Tomiak*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
Katarzyna Lirkiewicz

(główny księgowy)

2022.03.31

rok mies. dzień

  
dr Gerard Tomiak

(kierownik jednostki)