

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RAKONIEWICE
1.2	siedzibę jednostki
	Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
1.3	adres jednostki
	62-067 Rakoniewice Osiedle Parkowe 1
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">• ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,• gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,• 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,• lokalnego transportu zbiorowego,• ochrony zdrowia,• pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,• gminnego budownictwa mieszkaniowego,• edukacji publicznej,• kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury,• kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,• targowisk i hal targowych,• zieleni gminnej i zadrzewień,• cmentarzy gminnych,• porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,• utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,• polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,• wspierania i upowszechniania idei samorządowej,

	<ul style="list-style-type: none"> • promocji gminy, • współpracy z organizacjami pozarządowymi, • współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. • zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendów lokalnych i ogólnokrajowych • zadań powierzonych do wykonywania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej • zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień międzygminnych • zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień zawartych z powiatem lub województwem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2021r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych oraz organu Gminy Rakoniewice.
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"> 1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji. 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. 3. Grunty – przychód według ceny nabycia, rozchód według wartości księgowej. 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, sądowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa). 5. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodę liniową. 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 %. 7. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 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. 9. 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 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 międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. **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**

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

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

1.2. **aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

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.
 Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2021 r. nie dysponuje.

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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	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

W punkcie 5.1. uwzględniono odpisy aktualizujące udziały- różnica między wartością nominalną objętych udziałów, a wartością księgową wkładu niepieniężnego

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczystie****Grunty użytkowane wieczystie**

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****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	54.466,22	0,00	3.453,84	51.012,38
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00

5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Razem	247.766,22	0,00	3.453,84	244.312,38

Urząd Miejski

- Umowa użyczenia komputerów, drukarek, skanerów, czytników do kart (wartość księgowa – 7.888,22 zł)
- Umowa dzierżawy drukarek - 3 szt. (wartość księgowa – 35.950,71 zł)
- Umowa dzierżawy gruntu (część działki 219 o pow. 1,4300) na zadania ochrony przeciwpożarowej wartość rynkowa – 100.000 zł .
- 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

- Umowa dzierżawy aparatów telefonicznych (wartość księgowa 3.453,84 zł)- w 2021 r. zgodnie z umową aparaty telefoniczne stały się własnością Urzędu.

Ośrodek Pomocy Społecznej

- Umowa – terminale mobilne ACER MMB 11 3 E w ramach projektu Emp@tia – platforma komunikacyjna obszaru zabezpieczenia społecznego.
- 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	28 064	14.032.000,00	0	0,00	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	28 064	14.032.000,00	0	0,00	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	516,19	95,65	0,00	96,49	96,49	515,35
2.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych	518.886,53	27.494,61	87.573,93	167.458,10	255.032,03	291.349,11
3.	OPS gospodarstwa domowe (fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	3.614.762,84	645.216,75	0,00	7.715,88	7.715,88	4.252.263,71
	Razem	4.134.165,56	672.807,01	87.573,93	175.270,47	262.844,40	4.544.128,17

UMG kwota zwiększeń : 27.590,26 zł

Zwiększenia odpisów aktualizujących wynikają z: tytułu podatków – 1.060,26 zł, z tyt. najmu , dzierżawy składników majątkowych 25.460,09 zł, dodatkowa za parkowanie 468,76 zł, z tytułu wpływów z usług 95,65 zł, wpływy z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 505,50 zł.

UMG kwota zmniejszeń : 255.128,52 zł

W jednostce UM kwota zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności (rozwiązanie-zapłata) -kwota 10.060,01 zł dotyczy odpisów aktualizujących z tytułu usług , kwota 157.494,58 zł z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych zapłaconych w roku 2021 , a kwota 87.573,93 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 7.715,88 zł wynika z umorzenia należności w związku ze zgonem dłużników.

Jednostki oświatowe

W jednostkach oświatowych w roku 2021 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 tworzą 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 1 roku – 1.750.000,00 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat – 1.750.000,00 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
		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	3.500.000,00	1.750.000,00	0	0	0	0	3.500.000,00	1.750.000,00
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	3.500.000,00	1.750.000,00	0	0	0	0	3.500.000,00	1.750.000,00

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. **łącną 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. **łącną 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; 11.10.2021, 20.12.2021, 27.12.2021 do dnia 31.12.2021 płatne w miesiącu kwietniu i czerwcu 2022.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	3.794,51	2.978,23
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. łączną 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
	Razem	355.095,42	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego we wszystkich jednostkach Gminy Rakoniewice – 517.623,55 zł, w tym:

1. Odprawy emerytalne – 108.722,76 zł
2. Ekwiwalent za urlop – 31.187,78 zł
3. Nagrody jubileuszowe – 222.733,24 zł
4. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 8.490,00 zł
5. Nowozatrudnieni pracownicy – 88.600,97 zł
6. Wypłacone dodatki za zastępstwa podczas choroby – 57.888,80 zł

1.16. inne informacje

W bilansie z wykonania budżetu Gminy Rakoniewice na dzień 31.12.2021 r.

1. W poz. pozostałe należności i rozliczenia wykazano :
- rozliczenie VAT należnego z jednostkami organizacyjnymi (niezapłacony podatek VAT naliczony w fakturach VAT za 2021) - 208,47 zł
2. W poz. zobowiązania wobec budżetów wykazano:
- niewykorzystane dotacje z budżetu państwa i funduszu alimentacyjnego przekazane w styczniu 2022 – 1.481,55 zł.
3. W poz. pozostałe zobowiązania wykazano:
- rozliczenie VAT z jednostkami organizacyjnymi (niewpłacony podatek VAT naliczony w fakturach VAT za 2021) - 208,47 zł
- rozliczenie zwrotu podatku VAT naliczonego w deklaracji VAT -7 – 18.537,00 zł, odsetki Funduszu Pracy 0,01 zł .

W bilansie jednostki Urząd Miejski Gminy na 31.12.2021 wykazano następujące pozycje „ należności długoterminowe, pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”:

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 zffs – 31.604 zł

	<p>- 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.</p> <p>W bilansach jednostek oświatowych (szkoły, przedszkole) na 31.12.2021 wykazano następujące „ pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”: Poz. bilansu BII 4 kwota : 178.114,50 zł w tym: - pożyczki mieszkaniowe z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 178.047,50 zł, udział w kosztach rozbiórki budynku gospodarczego w Wiosce – 67 zł.</p> <p>W bilansie jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej na 31.12.2021 wykazano następujące „ pozostałe należności”: Poz. bilansu BII 4 kwota : 1.023.227,45 w tym: * decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych i wychowawczych w kwocie : 24.567,47 zł, * zobowiązań dłużników alimentacyjnych w kwocie : 5.236.643,69 zł pomniejszonych o odpis aktualizujący należności w wysokości 4.252.263,71 zł co daje należności netto 1.023.227,45 zł, * pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pozostających do spłaty w kwocie : 14.280,00 zł.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostkach Gminy Rakoniewice w roku 2021 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Urząd Miejski Gminy W roku 2021 wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne: <u>Przychody o nadzwyczajnej wartości</u> 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 <u>Przychody występujące incydentalnie</u> – odszkodowanie za uszkodzone słupy energetyczne – 8.071,70 zł <u>Koszty o nadzwyczajnej wartości</u> 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 –</p>

	<p>6.764,95 zł</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p><u>Koszty występujące incydentalnie :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> – remont uszkodzonych słupów energetycznych - 15.983,85 zł. <p>Ośrodek Pomocy Społecznej</p> <p>W roku 2021 w jednostce Ośrodek Pomocy Społecznej nie wystąpiły przychody ani koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.</p> <p>Jednostki oświatowe</p> <p>W roku 2021 w jednostkach oświatowych (szkoły podstawowe, przedszkola) nie wystąpiły koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.</p> <p>W roku 2021 w jednostkach oświatowych (szkoły podstawowe) wystąpiły przychody o wartości incydentalnej w kwocie : 3.729,00 zł tj. wpłaty rodziców na wycieczki szkolne z programu „ Poznaj Polskę”.</p>
2.4.	<p>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</p> <p>Nie dotyczy jednostek samorządowych.</p>
2.5.	<p>inne informacje</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>Urząd Miejski Gminy</p> <p><u>Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”</u></p> <p>W roku 2021 uzyskano przychody z wynajmu mieszkań komunalnych – 185.102,78 zł ,</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprzedaży uszkodzonych składników majątkowych – 10.308,10 zł, - 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 <p><u>Porównanie niektórych pozycji kosztów roku 2020 i 2021 :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p> <p>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.</p>

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)

Jednostki oświatowe

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

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Przychody z tytułu dochodów budżetowych zwiększyły się o kwotę 208.835,45 zł w stosunku do roku ubiegłego. Wyższe wykonanie dochodów wynika z mniejszej ilości przerw w zajęciach szkolnych i przedszkolnych wywołanej pandemią Covid – 19. Dzieci korzystały ze stołówek przedszkolnych i szkolnych, odnotowano też wyższe zapotrzebowanie na wynajem pomieszczeń szkolnych.

B. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 2.260.643,22 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 2021 r.

D. Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się w 2021 roku w stosunku do roku 2020 o kwotę 7.862,93 zł. Spadek przychodów spowodowany jest brakiem zaplanowanej wymiany młodzieży szkolnej – wpłaty uczniów.

E. Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w 2021 roku – nie wystąpiły (rok 2019 – 197,71 zł).

G. Przychody finansowe

Przychody finansowe zwiększyły się o kwotę 6,65 zł w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowane jest to zmianą oprocentowania rachunków bankowych jednostek oświatowych a więc wyższą kwotą otrzymanych odsetek.

Powyższe spowodowało, że różnica między stratą netto roku 2020 (-19.964.280,44 zł) a rokiem 2021 (- 22.023.746,78 zł) wynosi - **2.059.466,34 zł.**

Ośrodek Pomocy Społecznej

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

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej

Przychody z tytułu dochodów budżetowych zmniejszyły się o kwotę 53.660,50 zł w stosunku do roku ubiegłego co spowodowane jest mniejszą liczbą wydawanych decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach za lata ubiegłe.

Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej (podstawowej) wzrosły w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 146.969,89 zł. Spowodowane jest to wyższymi kosztami usług obcych, wzrostem wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wyższymi kosztami utrzymania podopiecznych w Domach Pomocy Społecznej oraz Rodzinnych Domach Dziecka.

Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne zmniejszyły się w roku sprawozdawczym o kwotę 63.998,03 zł. W 2021 r. dokonano umorzenia należności w związku z zgonem dwóch dłużników alimentacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne w 2021 roku wzrosły w porównaniu z rokiem ubiegłym o 156.592,03 zł w związku z wzrostem 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

Przychody finansowe zwiększyły się o kwotę 41.852,82 zł w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowane jest to większą sumą odsetek prognozowanych od należności dłużników z tytułu zwrotu świadczeń wypłaconych osobie uprawnionej z funduszu alimentacyjnego.

Koszty finansowe

Koszty finansowe w 2021 zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym w wyniku zwiększenia odpisów aktualizujących odsetek od należności wątpliwych dłużników alimentacyjnych nierokujących wpłat.

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

W poz. I.1.10 i poz. I.2.9. „Inne zwiększenia” i „Inne zmniejszenia” w wymienionych jednostkach budżetowych w roku 2021 nie było zdarzeń, które miałyby istotny wpływ na zwiększenie i zmniejszenie funduszu.

	<p>W jednostkach budżetowych gminy na dzień 31.12.2021 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:</p> <p>Przychody (rachunek zysków i strat) –AVI - podatek od nieruchomości – 30.457,00 zł (UM i szkoła R-ce) - AVI – za obiady – 19.746,90 zł (jednostki oświatowe od OPS)</p> <p>Koszty (rachunek zysków i strat) – B IV – 30.457,00 zł -podatek od nieruchomości (UM i szkoła R-ce) - B IX – za obiady – 19.746,90 zł (OPS rozliczenie z jednostkami oświatowymi)</p> <p>Zestawienie zmian funduszy Poz. I.2.2 – 50.203,90 zł i I 1.2 – 50.203,90 zł</p>
3.	<p>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>
	<p>Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki :</p> <ul style="list-style-type: none"> • Urząd Gminy Rakoniewice, • Ośrodka Pomocy Społecznej • Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach • Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach • Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Łąkiem • Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jabłonie • Zespołu Przedszkolno- Szkolnego w Rostarzewie • Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Ruchocicach <p>W roku 2021 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 z wyjątkiem: w Urzędzie Miejskim Gminy Rakoniewice:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wyrok Sądu Okręgowego w Poznaniu sygn.. akt XV Ca 580/15 z dnia 29.09.2015 r. -należność główna 25.739,12 zł, koszty postępowania zasądzone przez Sąd Rejonowy w Grodzisku Wielkopolskim 3.704 zł, koszty postępowania zasądzone przez Sąd Okręgowy w Poznaniu 1.200 zł, naliczone odsetki do dnia 31.12.2021 r. 7.232,73 zł tj. łącznie 37.875,85 zł. 2. Nota obciążeniowa nr 1/2021 z dnia 30.12.2021 za odstąpienie od umowy w związku z niewykonaniem prac objętych umową nr 249/2021 z dnia 22.04.2021 „Przebudowa ulicy Tetmajera w Rakoniewicach łącznie z kanalizacją deszczową” kwota 51.449,10 zł. <p>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) .</p> <p>W roku 2021 jednostki oświatowe zostały wyposażone w dodatkowy sprzęt o wartości : <u>389.800,00 zł</u> w ramach wsparcia finansowego na podstawie uchwały nr 129 Rady Ministrów z dnia 29 września 2021r. w sprawie wsparcia na realizację inwestycyjnych zadań jst polegających na rozwijaniu szkolnej infrastruktury – „ Laboratoria przyszłości” .</p>

TERESA KMIECIK

2022 - 04 – 28

GERARD TOMIAK

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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			
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	190 046,48	1 377,50	0,00	0,00	1 377,50	0,00	0,00	1 672,80	0,00	1 672,80	1 672,80	189 751,18
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	190 046,48	1 377,50	0,00	0,00	1 377,50	0,00	0,00	1 672,80	0,00	1 672,80	1 672,80	189 751,18
2.1.	Grunty	6 349 865,10	1 278 812,02	0,00	0,00	1 278 812,02	0,00	34 519,98	242 094,68	0,00	276 614,66	276 614,66	7 352 062,46
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	28 074,83	0,00	28 074,83	28 074,83	754 695,01
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 088 692,01	11 242 385,11	0,00	0,00	11 242 385,11	0,00	20 641,24	5 853 388,38	2 370,20	5 876 399,82	5 876 399,82	111 454 677,30
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 394 285,63	234 796,53	0,00	0,00	234 796,53	0,00	0,00	35 497,86	8 114,00	43 611,86	43 611,86	5 585 470,30
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)	8 209 796,73	740 641,09	0,00	0,00	740 641,09	0,00	0,00	1 775,00	230 739,48	232 514,48	232 514,48	8 717 923,34
2.	Razem środki trwałe	126 542 982,67	13 496 634,75	0,00	0,00	13 496 634,75	0,00	55 161,22	6 132 755,92	241 223,68	6 429 140,82	6 429 140,82	133 610 476,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 890 105,57	4 379 579,72	0,00	0,00	4 379 579,72	0,00	7 652 471,79	0,00	0,00	7 652 471,79	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	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	130 433 088,24	17 876 214,47	0,00	0,00	17 876 214,47	0,00	7 707 633,01	6 132 755,92	241 223,68	14 081 612,61	14 081 612,61	134 227 690,10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2021 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2021	
			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	190 046,48	1 377,50	0,00	0,00	1 377,50	0,00	0,00	1 672,80	0,00	1 672,80	189 751,18
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	190 046,48	1 377,50	0,00	0,00	1 377,50	0,00	0,00	1 672,80	0,00	1 672,80	189 751,18
2.1.	Grunty	70 515,65	9 816,23	0,00	0,00	9 816,23	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 897 871,01	3 877 477,97	0,00	0,00	3 877 477,97	20 641,24	0,00	291 475,92	2 370,20	314 487,36	42 460 861,62
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	3 717 315,15	374 299,57	0,00	0,00	374 299,57	0,00	0,00	0,00	8 114,00	8 114,00	4 083 500,72
2.4.	Środki transportu	497 296,39	796,60	0,00	0,00	796,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498 092,99
2.5.	Inne środki trwałe	7 783 394,05	854 794,70	0,00	0,00	854 794,70	0,00	0,00	1 775,00	230 739,48	232 514,48	8 405 674,27
2.	Razem środki trwałe	50 966 392,25	5 117 185,07	0,00	0,00	5 117 185,07	20 641,24	0,00	293 250,92	241 223,68	555 115,84	55 528 461,48
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	50 966 392,25	5 117 185,07	0,00	0,00	5 117 185,07	20 641,24	241 223,68	293 250,92	555 115,84	555 115,84	55 528 461,48

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. 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
RAZEM				754 695,01	1 025 915,00

**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
RAZEM				28 074,83	52 960,00

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		