

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Miejski Gminy Rakoniewice
1.2	siedzibę jednostki
	Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
1.3	adres jednostki
	62-067 Rakoniewice ul. Osiedle Parkowe 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>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.</p> <p>Do zakresu działania urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań spoczywających na gminie takich jak :</p> <ul style="list-style-type: none"> • zadań własnych fakultatywnych i obligatoryjnych • zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendum 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 2022r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od stycznia 2021 do 31 grudnia 2022r.
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)
	<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 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:</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. 16d) 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.
- 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) – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. 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, sprzętu audiowizualnego, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, kuchenek gazowych, piekarników, odkurzaczy, sprzętu elektronicznego, aparatów telefonicznych cyfrowych i bezprzewodowych.*
9. 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.
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „4”, tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dokonywanych wydatków.
12. Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym zwiększają wartość danego środka trwałego.
13. 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, natomiast w przypadku motopomp na podstawie karty sprzętu silnikowego. Następnie dokonuje się jego wyceny na podstawie ostatniej faktury zakupu.
14. 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 2022 r. to 743.654,06 zł. Różnica do roku 2021 – 11.040,95 zł – są to grunty zlikwidowane z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2022 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 wiczyście**

Grunty użytkowane wiczyście

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 108/1 – 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 (...)	0,2695	0,00	0,00	0,2695
		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	43.838,93	4.175,24	0,00	51.468,01

1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 zobowiązań 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 okresu	Stan na koniec okresu
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. **łącną 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	304.653,48	0,00
2.	Zabezpieczenie gwarancji	301.748,18	0,00
3.	Wadia na przetargi	0,00	0,00
	Razem	606.401,66	0,00

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

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego – 191.908,40 zł, w tym:

1. Odprawa emerytalna – 39.348,00 zł
2. Odprawa (wypowiedzenie) – 6.784,00 zł
3. Ekwiwalent za urlop – 6.268,32 zł
4. Nagroda jubileuszowa – 46.986,71 zł
5. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 40.941,54 zł

	<p>6. Nowozatrudnieni pracownicy – 28.848,59 zł</p> <p>7. Wypłacone dodatki za zastępstwo podczas choroby - 22.731,24 zł.</p>
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów UG nie dokonuje 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>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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>W roku 2022 wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne:</p> <p>Przychody o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach:</p> <p>Środki otrzymane z Funduszu Pomocy – Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju – 2.279.117,20 zł</p> <p>Koszty o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach jakie wystąpiły w 2022</p> <p>- Środki przeznaczone na wydatki związane z zakwaterowaniem, wyżywieniem, zapewnieniem odzieży, lekarstw, środków czystości, noclegu dla obywateli Ukrainy, przebywających na terenie Gminy Rakoniewice w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju – 2.279.117,20 zł.</p>
2.4.	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
	Nie dotyczy jednostek samorządowych.
2.5.	inne informacje
	<p><i>W jednostce na dzień 31.12.2022 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:</i></p> <p>Przychody (rachunek zysków i strat) – AVI – podatek od nieruchomości Urząd Miejski Gminy Rakoniewice 30,671 zł i Szkoła Podstawowa w Rakoniewicach 390 zł</p> <p>Koszty (rachunek zysków i strat poz. B IV) – podatek od nieruchomości Urząd Miejski Gminy Rakoniewice 30.671 zł</p> <p>Zestawienie zmian funduszy Poz. I.2.2 – 31.061 zł i I 1.2 – 30.671 zł</p>

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>W roku 2022 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 31.12.2022 r. 10.006,90 zł tj. łącznie 40.650,02 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, naliczone odsetki do dnia 31.12.2022 r. 6.849,43 zł tj. łącznie 58.298,53 zł.

Sporządził: **KSIĘGOWY**

...*Katarzyna Liniewicz*...

(główny księgowy)

2023 – 03 – 29

(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 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2022
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
I.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	97 865,47	6 439,97	0,00	0,00	6 439,97	0,00	400,00	0,00	400,00	103 905,44
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	97 865,47	6 439,97	0,00	0,00	6 439,97	0,00	400,00	0,00	400,00	103 905,44
2.1.	Grunty	7 169 431,02	720 667,46	0,00	0,00	720 667,46	17 230,89	0,00	87 865,55	105 096,44	7 785 002,04
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	754 695,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 040,95	11 040,95	743 654,06
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	92 582 847,67	6 188 205,18	0,00	0,00	6 188 205,18	18 928,68	0,00	1 656 136,93	1 675 065,61	97 095 987,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 035 067,04	197 934,65	0,00	0,00	197 934,65	0,00	28 584,13	38 516,95	67 101,08	4 165 900,61
2.4.	Środki transportu	500 343,20	0,00	0,00	0,00	0,00	10 627,81	0,00	97 260,96	107 888,77	392 454,43
2.5.	Inne środki trwałe (w tym 016)	2 744 143,70	522 211,71	0,00	0,00	522 211,71	0,00	189 480,15	240 814,00	430 294,15	2 836 061,26
2.	Razem środki trwałe	107 031 832,63	7 629 019,00	0,00	0,00	7 629 019,00	46 787,38	218 064,28	2 120 594,39	2 385 446,05	112 275 405,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	617 213,50	6 933 441,67	0,00	0,00	6 933 441,67	6 760 634,29	0,00	0,00	6 760 634,29	790 020,88
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	107 649 046,13	14 562 460,67	0,00	0,00	14 562 460,67	6 807 421,67	218 064,28	2 120 594,39	9 146 080,34	113 065 426,46

W innych zmniejszeniach ujęto kwoty środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (os.fizyczne) 11.040,95 zł, nieodpłatnie przekazanie gruntów do Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach 52.353,60 zł, Gminy Wyznaniowej Żydowskiej 23.591,00 zł, Gminnej Biblioteki Publicznej 880,00 zł, nieodpłatnie przekazanie do Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach budynku Regionalnej Izby Pamięci 1.656.136,93 zł, nieodpłatnie przekazanie do Gminnej Biblioteki Publicznej wyposażenia Regionalnej Izby Pamięci 16.633,91 zł (grupa 3-6) oraz 22.466,92 zł (grupa 8), nieodpłatnie przekazanie do jednostek OSP Rakoniewice, OSP Ruchoocice samochodów p.poż. 97.260,96 zł, nieodpłatnie przekazanie do jednostek oświatowych komputerów z ekranami dotykowymi, projektora, ekranów 21.883,04 zł, nieodpłatnie przekazanie do Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach placu zabaw 218.347,08 zł

GŁÓWNY Księgowy

Katarzyna Litkiewicz

BUMISZ
dr Gerard Tomiak

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 za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	97 865,47	6 439,97	0,00	0,00	6 439,97	0,00	400,00	0,00	400,00	103 905,44
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
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	97 865,47	6 439,97	0,00	0,00	6 439,97	0,00	400,00	0,00	400,00	103 905,44
2.1.	Grunty	80 331,88	20 308,14	0,00	0,00	20 308,14	0,00	0,00	0,00	0,00	100 640,02
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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	35 011 414,68	3 447 010,74	0,00	0,00	3 447 010,74	10 332,51	0,00	291 665,70	301 998,21	38 156 427,21
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 182 686,26	331 368,63	0,00	0,00	331 368,63	0,00	28 584,13	34 889,72	63 473,85	3 450 581,04
2.4.	Środki transportu	498 092,99	396,82	0,00	0,00	396,82	10 627,81	0,00	97 260,96	107 888,77	390 601,04
2.5.	Inne środki trwałe	2 474 815,90	205 754,62	0,00	0,00	205 754,62	0,00	189 480,15	22 466,92	211 947,07	2 468 623,45
2.	Razem środki trwałe	41 247 341,71	4 004 838,95	0,00	0,00	4 004 838,95	20 960,32	218 064,28	446 283,30	685 307,90	44 566 872,76
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
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	41 247 341,71	4 004 838,95	0,00	0,00	4 004 838,95	20 960,32	218 064,28	446 283,30	685 307,90	44 566 872,76

W innych zmniejszeniach ujęto kwoty umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych : nieodpłatne przekazanie do Gminnej Biblioteki Publicznej w Rakoniewicach budynku Regionalnej Izby Pamięci 291.665,70 zł, nieodpłatne przekazanie do Gminnej Biblioteki Publicznej wyposażenia Regionalnej Izby Pamięci 34.889,72 zł (grupa 3-6) oraz 22.466,92 zł (grupa 8), nieodpłatne przekazanie do jednostek OSP Rakoniewice, OSP Ruchocice samochołów p.poż. 97.260,96 zł

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 207/1	RUCHOCICE	509,00	6 274,10	10 328,00
27.	GRUNT DZ. NR 206/2	RUCHOCICE	600,00	7 529,00	8 095,00
28.	GRUNT DZ. NR 139/3	KOMORÓWKO	402,00	2 606,50	3 493,00
29.	GRUNT DZ. NR 1303/4	JABŁONNA	258,00	2 389,70	2 647,00
30.	GRUNT DZ. NR 17/3	RAKONIEWICE WIEŚ	1 089,00	7 090,78	0,00
31.	GRUNT DZ. NR 319,321,322,325	RATAJE	15 200,00	103 660,00	103 660,00
32.	GRUNT DZ. NR 823	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
33.	GRUNT DZ. NR 868	RAKONIEWICE	470,00	4 467,90	10 204,00
34.	GRUNT DZ. NR 255/1, 255/2	RAKONIEWICE	1 112,00	16 588,30	27 389,00
35.	GRUNT DZ. NR 925	RAKONIEWICE	463,00	4 401,40	10 052,00
36.	GRUNT DZ. NR 953	RAKONIEWICE	903,00	8 364,00	19 604,00
37.	GRUNT DZ. NR 820	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
38.	GRUNT DZ. NR 202/2	RAKONIEWICE	431,00	6 137,90	10 616,00

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość (mkw)	Wartość księgowa	Wartość rynkowa z operatu
39.	GRUNT DZ. NR 422,414/5,672/4,672/5	RAKONIEWICE	369,00	4 657,40	8 842,00
40.	GRUNT DZ. NR 830	RAKONIEWICE	372,00	3 264,30	6 886,00
41.	GRUNT DZ. NR 946	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
42.	GRUNT DZ. NR 954	RAKONIEWICE	886,00	8 206,60	20 711,00
43.	GRUNT DZ. NR 526/2	RAKONIEWICE	16,00	200,62	0,00
44.	GRUNT 824	RAKONIEWICE	413,00	3 923,50	8 467,00
45.	GRUNT DZ. NR 710	RAKONIEWICE WIEŚ	2 575,00	37 398,00	59 843,00
46.	GRUNT DZ. NR 653/31	RAKONIEWICE	70,00	877,73	0,00
47.	GRUNT DZ. NR 653/35	RAKONIEWICE	212,00	2 658,27	0,00
48.	GRUNT DZ. NR 277	RAKONIEWICE	1 335,00	27 754,30	0,00
49.	GRUNT DZ. 653/8	RAKONIEWICE	1 909,00	23 936,95	35 966,00
50.	GRUNT DZ. NR 654/9	RAKONIEWICE	122,00	1 529,76	0,00
51.	GRUNT DZ. NR 414/7	RAKONIEWICE	434,00	4 820,80	0,00
52.	GRUNT DZ. NR 414/8	RAKONIEWICE	263,00	2 921,40	0,00
RAZEM				743 654,06	1 015 203,00

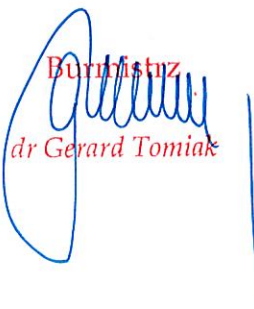
Likwidacja z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkownika w prawo własności

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość (mkw)	Wartość księgowa	Wartość rynkowa z operatu
1.	GRUNT DZ. 63/2	BŁOŃSKO	286,00	2 277,30	2 934,00
2.	GRUNT DZ. NR 27/2	GOLA	254,00	1 122,70	1 547,00
3.	GRUNT DZ. NR 667/8	KUŹNICA ZBĄSKA	801,00	7 640,95	6 231,00
RAZEM				11 040,95	10 712,00

sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Liniewicz

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	257.857,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych	620.775,53	0,00	0,00	5.171.700,88	0,00	0,00
3.	Nakłady na budowę chodników przy drogach gminnych	310.722,67	0,00	0,00	121.182,22	0,00	0,00
4.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg wewnętrznych	32.298,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00
6.	Nakłady na budowę ścieżek w parku Ruchocice, Rakoniewice	0,00	0,00	0,00	545.469,75	0,00	0,00
7.	Nakłady na modernizację budynku mieszkalnego w m. Jabłonna	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nakłady na budowę chodnika na ementarzu komunalnym w Jabłonie	121.588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nakłady na rozbudowę monitoringu miejskiego w m. Rakoniewice	12.054,00	0,00	0,00	39.790,50	0,00	0,00
10.	Nakłady na budowę i rozbudowę kompleksów budynków i budowli w oświacie	1.024.697,10	0,00	0,00	281.621,98	0,00	0,00
11.	Nakłady na budowę punktów świetlnych w pasie dróg	133.477,51	0,00	0,00	177.780,30	0,00	0,00
12.	Nakłady na modernizację budynków sal wiejskich	192.233,40	0,00	0,00	48.949,01	0,00	0,00
13.	Nakłady na budowę obiektów sportowych i rekreacyjnych	737.343,87	0,00	0,00	415.111,93	0,00	0,00
14.	Nakłady na rewitalizację Placu Rynku w Rostarzewie	0,00	0,00	0,00	8.776,80	0,00	0,00
	Razem	3.493.048,00	0,00	0,00	6.828.383,37	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
.....
NIP 788 16 67 037 REGON 000528215
Pieczęćka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – wykaz aktywów – stan na 31.12.2022 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 31.12.2022 r.

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

Sporządził :
GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Linkiewicz

29.03.2023

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

.....

NIP 788 16 67 037, REGON 000528215
Pieczęćka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – koszty - stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.671,00	B IV	
2.					
3.					
Razem			30.671,00		

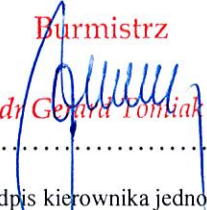
Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – przychody - stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.671,00	A VI	
2.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	390,00	A VI	
3.					
Razem			31.061,00		

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził : 
Katarzyna Linkiewicz

29.03.2023

Data

Burmistrz

dr Grzegorz 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 07 037 REGON 000528215

Piecątka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zmniejszenia - stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zmniejszeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.671,00	I 2.2	
2.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	390,00	I 2.2	
3.					
Razem			31.061,00		

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zwiększenia - stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zwiększeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice	Podatek od nieruchomości	30.671,00	I 1.2	
2.					
3.					
Razem			30.671,00		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sporządził :  Katarzyna Krawiec

29.03.2023

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 MIĘDZYGMINNY
62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
woj. wielkopolskie
tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39
.. 804 500 00 67 037 JMBGAN 004528215

Pieczętka jednostki sporządzającej arkusz

„Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – informacja dodatkowa – stan na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa tabeli z informacji dodatkowej	Pozycja tabeli informacji dodatkowej	Kwota	Uwagi
1.	UMG Rakoniewice		2.5	30.671,00	Przychody
2.	UMG Rakoniewice		2.5	30.671,00	Koszty
3.	Szkoła Podstawowa Rakoniewice		2.5	390,00	Przychody
Razem				61.732,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził : .. *Katalizyna Linkiewicz*

29.03.2023

Data

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