

### Informacja dodatkowa

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

	<ul style="list-style-type: none"> <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
	<b>Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2022r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych oraz organu Gminy Rakoniewice.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji.</li> <li>2. Środki trwale ujawnienia w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub na podstawie szacunku ( ekspertyzy) uwzględniając aktualną wartość i ewentualne dotychczasowe zużycie.</li> <li>3. Grunty – przychód według ceny nabycia, rozchód według wartości księgowej.</li> <li>4. Prawo użytkowania wieczystego gruntu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji, z zakupu według cen nabycia, którą oblicza się na podstawie faktury przekazania prawa wieczystego użytkowania ( od 15% do 25 % wartości gruntu, zwiększona o opłaty notarialne, sadowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa.</li> <li>5. Środki trwale umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla umorzenia przyjmuje się metodę liniową.</li> <li>6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( art. 16 d) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 30 %.</li> <li>7. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>8. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca ( w programie ST) natomiast na kontach analitycznych jednorazowo za okres całego roku w grudniu.</li> <li>9. Środki trwale 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 ewidencję ilościowo – wartościowa prowadzi się m.in. dla :</li> </ol>

	<p>- mebli, komputerów, monitorów, drukarek, niszczarek, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, kuchenki gazowe, piekarniki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.</p> <p><b>10.</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>11.</b> 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, radioodbiorniki, sprzęt AGD, itp. Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.</p> <p><b>12.</b> W jednostce OPS składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do używania 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.</p> <p><b>13.</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>14.</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>15.</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>16.</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>17.</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
	<b>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.</b>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																										
1.																																																											
1.1.	<b>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 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.</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 1133 1501 1919"> <thead> <tr> <th data-bbox="156 1133 245 1261">Lp.</th> <th data-bbox="245 1133 624 1261">Wyszczególnienie</th> <th data-bbox="624 1133 839 1261">Stan odpisów na początek okresu</th> <th data-bbox="839 1133 1066 1261">Zwiększenia</th> <th data-bbox="1066 1133 1273 1261">Zmniejszenia</th> <th data-bbox="1273 1133 1501 1261">Stan odpisów na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="156 1261 245 1357">1,</td> <td data-bbox="245 1261 624 1357">Wartości niematerialne i prawne</td> <td data-bbox="624 1261 839 1357">0,00</td> <td data-bbox="839 1261 1066 1357">0,00</td> <td data-bbox="1066 1261 1273 1357">0,00</td> <td data-bbox="1273 1261 1501 1357">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1357 245 1420">2.</td> <td data-bbox="245 1357 624 1420">Środki trwałe</td> <td data-bbox="624 1357 839 1420">0,00</td> <td data-bbox="839 1357 1066 1420">0,00</td> <td data-bbox="1066 1357 1273 1420">0,00</td> <td data-bbox="1273 1357 1501 1420">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1420 245 1516">3.</td> <td data-bbox="245 1420 624 1516">Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td data-bbox="624 1420 839 1516">0,00</td> <td data-bbox="839 1420 1066 1516">0,00</td> <td data-bbox="1066 1420 1273 1516">0,00</td> <td data-bbox="1273 1420 1501 1516">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1516 245 1610">4.</td> <td data-bbox="245 1516 624 1610">Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td data-bbox="624 1516 839 1610">0,00</td> <td data-bbox="839 1516 1066 1610">0,00</td> <td data-bbox="1066 1516 1273 1610">0,00</td> <td data-bbox="1273 1516 1501 1610">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1610 245 1673">5.1.</td> <td data-bbox="245 1610 624 1673">Akcje i udziały</td> <td data-bbox="624 1610 839 1673"><b>1.737.244,76</b></td> <td data-bbox="839 1610 1066 1673"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1066 1610 1273 1673"><b>0,00</b></td> <td data-bbox="1273 1610 1501 1673"><b>1.737.244,76</b></td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1673 245 1736">5.2.</td> <td data-bbox="245 1673 624 1736">Inne papiery wartościowe</td> <td data-bbox="624 1673 839 1736">0,00</td> <td data-bbox="839 1673 1066 1736">0,00</td> <td data-bbox="1066 1673 1273 1736">0,00</td> <td data-bbox="1273 1673 1501 1736">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1736 245 1832">5.3.</td> <td data-bbox="245 1736 624 1832">Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td data-bbox="624 1736 839 1832">0,00</td> <td data-bbox="839 1736 1066 1832">0,00</td> <td data-bbox="1066 1736 1273 1832">0,00</td> <td data-bbox="1273 1736 1501 1832">0,00</td> </tr> <tr> <td data-bbox="156 1832 245 1919">5.</td> <td data-bbox="245 1832 624 1919">Razem inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td data-bbox="624 1832 839 1919">0,00</td> <td data-bbox="839 1832 1066 1919">0,00</td> <td data-bbox="1066 1832 1273 1919">0,00</td> <td data-bbox="1273 1832 1501 1919">0,00</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
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)	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 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 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**

**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	0,00	0,00	0,00	0,00

	obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	51.012,38	4.175,24	0,00	55.187,62	
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	
6.	<b>Razem</b>	<b>244.312,38</b>	<b>4.175,24</b>	<b>0,00</b>	<b>248.487,62</b>	

#### 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.
- Umowa użyczenia sprzętu w celu pomocy obywatelom Ukrainy- stacja mobilna notebook, modem, czytnik kart – 4.175,24 zł

#### Ośrodek Pomocy Społecznej

- 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	1 320	660.000,00	0	0,00	29 384	14.692 000,00
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	1 320	660.000,00	0	0,00	29 384	14.692.000,00
--	-------	--------	---------------	-------	------------	---	------	--------	---------------

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	515,35	3,95	0,00	0,00	0,00	519,30
2.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych	291.349,11	68.587,60	8.854,51	41.467,59	50.322,10	309.614,61
3.	OPS gospodarstwa domowe ( fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	4.252.263,71	606.448,01	0,00	102.049,12	102.049,12	4.756.662,60
	<b>Razem</b>	<b>4.544.128,17</b>	<b>675.039,56</b>	<b>8.854,51</b>	<b>143.516,71</b>	<b>152.371,22</b>	<b>5.066.796,51</b>

**UMG**

Zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności (rozwiązanie-zapłata) - kwota 41.467,59 zł dotyczy odpisów aktualizujących z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych zapłaconych w roku 2022 , a kwota 8.854,51 zł dotyczy umorzeń, przedawnień.

Zwiększenia odpisów aktualizujących wynikają z: tytułu podatków – 12.775,67 zł, z tyt. najmu, dzierżawy składników majątkowych 29.532,27 zł, z tytułu wpływów z usług 3,95 zł, wpływy z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 242,33 zł, z tyt. opłaty za zajęcie pasa drogowego 312,78 zł, z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umowy 25.724,55 zł. .

**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 102.049,12 zł wynika z umorzenia należności w związku ze zgonem dłużników.

**Jednostki oświatowe**

W jednostkach oświatowych w roku 2022 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 do 1 roku – 1.750.000,00 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat – 0,00 zł
- powyżej 3 do 5 lat – 0,00 zł
- powyżej 5 lat – 0,00 zł

Lp	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Emisje obligacji	1.750.000,00	0	0	0	0	0	1.750.000,00	0
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.	<b>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</b>																			
	Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają tego typu zobowiązań.																			
1.11.	<b>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b>																			
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,</td> <td>----</td> <td>0,00</td> <td>----</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>0,00</td> <td>----</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy.</p>					Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	1,	----	0,00	----	0,00		Razem	0,00	----	0,00
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia																
1,	----	0,00	----	0,00																
	Razem	0,00	----	0,00																
1.12.	<b>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</b>																			
	<p><b>Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)</th> <th>Kwota zobowiązania warunkowego</th> <th>Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1,</td> <td>----</td> <td>0,00</td> <td>----</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>0,00</td> <td>----</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań warunkowych.</p>					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
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																
1.13.	<b>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</b>																			
	<p><b>Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b>  Dane z bilansu wykonania budżetu Gminy Rakoniewice :  W bilansie z wykonania budżetu wykazano naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji (Pekao) od dnia; 20.12.2022, 27.12.2022 do dnia 31.12.2022 płatne w czerwcu 2023.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan na początek okresu</th> <th>Stan na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>2.978,23</td> <td>3.458,37</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu	1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2.978,23	3.458,37	2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu																	
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	2.978,23	3.458,37																	
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	<b>304.653,48</b>	<b>0,00</b>
2.	Zabezpieczenie gwarancji	<b>301.748,18</b>	<b>0,00</b>
3.	Wadia na przetargi	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>606.401,66</b>	<b>0,00</b>

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

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego we wszystkich jednostkach Gminy Rakoniewice – 667.788,10 zł, w tym:

1. Odprawy emerytalne – 193.611,12 zł
2. Odprawy (wypowiedzenie) – 6.784,00 zł
3. Ekwiwalent za urlop – 31.254,05 zł
4. Nagrody jubileuszowe – 343.617,56 zł
5. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 40.941,54 zł
6. Nowozatrudnieni pracownicy – 28.848,59 zł
7. Wypłacone dodatki za zastępstwo podczas choroby - 22.731,24 zł.

**1.16. inne informacje**

2.

**2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

**W jednostkach Gminy Rakoniewice w roku 2022 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><b>Tabela 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080- bez zakupów gotowych środków trwałych )</b></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.	<p><b>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b></p>
	<p>W roku 2022 wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne:  Przychody o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach:  Środki otrzymane z Funduszu Pomocy – Pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju – 2.279.117,20 zł  Koszty o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach jakie wystąpiły w 2022  - 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.	<p><b>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</b></p>
	<p>Nie dotyczy jednostek samorządowych.</p>
2.5.	<p><b>inne informacje</b></p>
	<p><b>W jednostkach budżetowych gminy na dzień 31.12.2022 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:</b>  <b>Przychody (rachunek zysków i strat)</b>  –AVI - podatek od nieruchomości – 31.061,00 zł ( UM i szkoła R-ce)  - AVI – za obiady – 38.929,50 zł ( jednostki oświatowe od OPS)  <b>Koszty (rachunek zysków i strat)</b>  – B IV – 31.061,00 zł -podatek od nieruchomości (UM i szkoła R-ce)  - B IX – za obiady – 38.929,50 zł ( OPS rozliczenie z jednostkami oświatowymi)  <b>Zestawienie zmian funduszy</b>  Poz. I.2.2 – 69.990,50 zł i I 1.2 – 69.990,50 zł</p>
3.	<p><b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b></p>
	<p>Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Urząd Gminy Rakoniewice,</li> <li>• Ośrodka Pomocy Społecznej</li> <li>• Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach</li> <li>• Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach</li> <li>• Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Łąkiem</li> <li>• Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jabłonie</li> <li>• Zespołu Przedszkolno- Szkolnego w Rostarzewie</li> <li>• Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Ruchocicach</li> </ul> <p>W roku 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> <p>1. Wyrok Sądu Okręgowego w Poznaniu sygn.. akt XV Ca 580/15 z dnia 29.09.2015 r. - należność główna</p>

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.

ŁUKASZ ŚLAGA

2023 – 04 – 24

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 01.01.2022	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2022
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	189 751,18	32 294,86	0,00	0,00	32 294,86	0,00	12 620,99	0,00	12 620,99	209 425,05
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>189 751,18</b>	<b>32 294,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 294,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12 620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>12 620,99</b>	<b>209 425,05</b>
2.1.	Grunty	7 352 062,46	773 021,06	0,00	0,00	773 021,06	17 230,89	0,00	87 865,55	105 096,44	8 019 987,08
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	111 454 677,30	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	115 967 816,87
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 585 470,30	259 934,57	0,00	0,00	259 934,57	0,00	36 693,13	38 516,95	75 210,08	5 770 194,79
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)	8 717 923,34	1 616 883,63	0,00	0,00	1 616 883,63	0,00	633 194,78	240 814,00	874 008,78	9 460 798,19
2.	Razem środki trwałe	133 610 476,60	8 838 044,44	0,00	0,00	8 838 044,44	46 787,38	669 887,91	2 120 594,39	2 837 269,68	139 611 251,36
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>134 227 690,10</b>	<b>15 771 486,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 771 486,11</b>	<b>6 807 421,67</b>	<b>669 887,91</b>	<b>2 120 594,39</b>	<b>9 597 903,97</b>	<b>140 401 272,24</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2022 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2022
			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	189 751,18	32 294,86	0,00	0,00	32 294,86	0,00	12 620,99	0,00	12 620,99	209 425,05
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
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>189 751,18</b>	<b>32 294,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 294,86</b>	<b>0,00</b>	<b>12 620,99</b>	<b>0,00</b>	<b>12 620,99</b>	<b>209 425,05</b>
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	42 460 861,62	3 911 065,22	0,00	0,00	3 911 065,22	10 332,51	0,00	291 665,70	301 998,21	46 069 928,63
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 083 500,72	426 496,56	0,00	0,00	426 496,56	0,00	36 693,13	34 889,72	71 582,85	4 438 414,43
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	8 405 674,27	1 126 498,09	0,00	0,00	1 126 498,09	0,00	633 194,78	22 466,92	655 661,70	8 876 510,66
2.	Razem środki trwałe	55 528 461,48	5 484 764,83	0,00	0,00	5 484 764,83	20 960,32	669 887,91	446 283,30	1 137 131,53	59 876 094,78
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
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>55 528 461,48</b>	<b>5 484 764,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 484 764,83</b>	<b>20 960,32</b>	<b>669 887,91</b>	<b>446 283,30</b>	<b>1 137 131,53</b>	<b>59 876 094,78</b>

Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość ( mkw)	Wartość księgowa	Wartość rynkowa z operatu
1.	GRUNT DZ. NR 1221/3	JABŁONNA	2 797,00	1 381,72	35 466,00
2.	GRUNT DZ. NR 60	RAKONIEWICE WIEŚ	6 000,00	39 055,90	41 920,00
3.	GRUNT DZ. NR 1221/5	JABŁONNA	722,00	356,67	8 722,00
4.	GRUNT DZ. NR 1221/6	JABŁONNA	82,00	40,51	841,00
5.	GRUNT DZ. NR 1221/7	JABŁONNA	96,00	47,42	985,00
6.	GRUNT DZ. NR 1378	JABŁONNA	6 600,00	5 000,00	28 260,00
7.	GRUNT DZ. NR 61/1	RAKONIEWICE WIEŚ	440,00	2 864,10	0,00
8.	GRUNT DZ. NR 404	RAKONIEWICE	1 408,00	17 654,91	40 790,00
9.	GRUNT DZ. NR 653/7	RAKONIEWICE	1 227,00	15 385,35	19 963,00
10.	GRUNT DZ. NR 653/18	RAKONIEWICE	61,00	764,88	756,00
11.	GRUNT DZ. NR 653/30	RAKONIEWICE	265,00	3 322,84	5 430,00
12.	GRUNT DZ. NR 653/34	RAKONIEWICE	2.332,00	29 240,95	42 510,00
13.	GRUNT DZ. NR 653/4	RAKONIEWICE	1 218,00	15 272,50	20 048,00
14.	GRUNT DZ. NR 653/13	RAKONIEWICE	3 532,00	44 287,75	60 185,00
15.	GRUNT DZ. NR 653/24	RAKONIEWICE	477,00	5 981,10	0,00
16.	GRUNT DZ. NR 653/14	RAKONIEWICE	2 834,00	35 535,53	48 291,00
17.	GRUNT DZ. NR 653/26	RAKONIEWICE	2 082,00	26 106,20	36 622,00
18.	GRUNT DZ. NR 653/23	RAKONIEWICE	225,00	2 821,28	3 710,00
19.	GRUNT DZ. NR 654/5	RAKONIEWICE	3 594,00	45 087,62	59 373,00
20.	GRUNT DZ. NR 198/3	NAROZNIKI	163,00	1 320,00	937,00
21.	GRUNT DZ. NR 1289/2	JABŁONNA	10 707,00	54 610,00	54 610,00
22.	GRUNT DZ. NR 278	RAKONIEWICE	538,00	11 184,88	102 930,00
23.	GRUNT DZ. NR 276	RAKONIEWICE	3 078,00	63 990,82	0,00
24.	GRUNT DZ. NR 14/4	RAKONIEWICE WIEŚ	2 193,00	14 279,22	21 370,00
25.	GRUNT DZ. NR 394/1	GOŹDZIN	214,00	2 203,30	2 549,00
26.	GRUNT DZ. NR 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
<b>RAZEM</b>				<b>743 654,06</b>	<b>1 015 203,00</b>

**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
<b>RAZEM</b>				<b>11 040,95</b>	<b>10 712,00</b>

sporządził :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Nakłady na przebudowę pasa drogi powiatowej	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 Ruhocice, 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 cmentarzu 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 modernizacje 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