

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 2023 r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023 r.
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 trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji. 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.

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.	szczególony zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia				
	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 2023 r. to 738.833,26 zł. Różnica do roku 2022 – 4.820,80 zł – są to grunty zlikwidowane z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2023 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 w wieczyste

Grunty użytkowane w wieczyste

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 – Drzymalowo	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	48.014,17	68.652,03	30.073,68	86.592,52
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	241.314,17	68.652,03	30.073,68	279.892,52

1. Umowa użyczenia komputerów, drukarek, skanerów, czytników do kart, urządzeń do realizacji projektu e-dowód (wartość księgowa – 17.105,42 zł)
2. Umowa dzierżawy drukarek - 3 szt. (wartość księgowa – 65.311.86 zł)
3. Umowa dzierżawy gruntu (część działki 219 o pow. 1,4300) na zadania ochrony przeciwpożarowej wartość rynkowa – 100.000 zł .
4. 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.
5. Umowa użyczenia sprzętu w celu pomocy obywatelom Ukrainy- stacja mobilna notebook, modem, czytnik kart – 4.175,24 zł

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

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	29 384	14.692.000,00	2 287	1.143.500,00	0	0,00	31 671	15.835.500,00
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	29 384	14.692.000,00	2 287	1.143.500,00	0	0,00	31 671	15.835.500,00

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	519,30	0,00	0,00	0,00	0,00	519,30
2.	Z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz	309.614,61	50.323,04	34.350,85	15.217,39	49.568,24	310.369,41

	pozostałych należności budżetowych						
	Razem	310.133,91	50.323,04	34.350,85	15.217,39	49.568,24	310.888,71

1) Należności z poszczególnych grup aktualizuje się wg. poniższych zasad:
 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.

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

Jednostka nie tworzyła rezerw na przyszłe zobowiązania.

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego	początek okresu sprawozd awczego	koniec okresu sprawozd awczego
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

1.10. **kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Jednostka nie posiada 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

Jednostka nie posiada 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

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**

ek

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. 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	289.962,51	0,00
2.	Zabezpieczenie gwarancji	186.581,56	0,00
3.	Wadzia na przetargi	0,00	0,00
	Razem	476.544,07	0,00

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego – 256.501,92 zł, w tym:

1. Odprawa emerytalna – 76.224,00 zł
2. Ekwiwalent za urlop – 7.919,20 zł
3. Nagroda jubileuszowa – 59.836,00 zł
4. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby – 49.050,81 zł
5. Nowozatrudnieni pracownicy – 63.471,91 zł

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 2023 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 – 988.086,57 zł Koszty o nadzwyczajnej wartości uzyskane w ramach jakie wystąpiły w 2023 - 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 – 38.789,21 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
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 2023 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: 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 31.12.2023 r. 13.090,16 zł tj. łącznie 43.733,28 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 31.12.2023 r. 11.500,30 zł tj. łącznie 62.949,40 zł.</p>

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Linkiewicz

(główny księgowy)

2024 – 03 – 26

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

dr Gerard Tomiak

(kierownik jednostki)

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

I.p.	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	103 905,44	1 826,55	0,00	0,00	1 826,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 731,99
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	103 905,44	1 826,55	0,00	0,00	1 826,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 731,99
2.1.	Grunty	7 785 002,04	226 471,00	0,00	0,00	226 471,00	137 382,93	0,00	4 820,80	142 203,73	0,00	7 869 269,31
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	743 654,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820,80	0,00	0,00	738 833,26
2.2.	Buildynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	97 095 987,24	9 693 940,85	0,00	0,00	9 693 940,85	92 877,86	187 635,06	0,00	280 512,92	0,00	106 509 415,17
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 165 900,61	97 139,95	0,00	0,00	97 139,95	0,00	4 189,00	0,00	4 189,00	0,00	4 258 851,56
2.4.	Środki transportu	392 454,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	392 454,43
2.5.	Inne środki trwałe (w tym 016)	2 836 061,26	65 237,45	0,00	0,00	65 237,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 901 298,71
2.	Razem środki trwałe	112 275 405,58	10 082 789,25	0,00	0,00	10 082 789,25	230 260,79	191 824,06	4 820,80	426 905,65	0,00	121 931 289,18
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	790 020,88	17 612 686,47	0,00	0,00	17 612 686,47	10 380 988,52	0,00	0,00	10 380 988,52	0,00	8 021 718,83
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)	113 065 426,46	27 695 475,72	0,00	0,00	27 695 475,72	10 611 249,31	191 824,06	4 820,80	10 807 894,17	0,00	129 953 008,01

W innych zmniejszeniach ujęto kwoty środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych - przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (os. fizyczne) 4.820,80 zł

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

I.p.	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	103 905,44	1 826,55	0,00	0,00	1 826,55	0,00	0,00	0,00	0,00	105 731,99
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	103 905,44	1 826,55	0,00	0,00	1 826,55	0,00	0,00	0,00	0,00	105 731,99
2.1.	Grupy	100 640,02	20 308,14	0,00	0,00	20 308,14	0,00	0,00	0,00	0,00	120 948,16
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jest, 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	38 156 427,21	3 699 366,19	0,00	0,00	3 699 366,19	0,00	0,00	0,00	126 551,13	41 729 242,27
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 450 581,04	308 359,09	0,00	0,00	308 359,09	0,00	0,00	0,00	4 189,00	3 754 751,13
2.4.	Środki transportu	390 601,04	279,98	0,00	0,00	279,98	0,00	0,00	0,00	0,00	390 881,02
2.5.	Inne środki trwałe	2 468 623,45	187 966,65	0,00	0,00	187 966,65	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 590,10
2.	Razem środki trwałe	44 566 872,76	4 216 280,05	0,00	0,00	4 216 280,05	0,00	0,00	0,00	130 740,13	48 652 412,68
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)	44 566 872,76	4 216 280,05	0,00	0,00	4 216 280,05	0,00	0,00	0,00	130 740,13	48 652 412,68

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 414/8	RAKONIEWICE	263,00	2 921,40	0,00
RAZEM				738 833,26	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. NR 414/7	RAKONIEWICE	434,00	4 820,80	0,00
RAZEM				4 820,80	0,00

sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Linkiewicz

Burmistrz

 dr Gerard Tomiak

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

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Nakłady na przebudowę pasa drogi powiatowej	0,00	0,00	0,00	1.201.196,64	0,00	0,00
2.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych	5.171.700,88	0,00	0,00	7.846.057,27	0,00	0,00
3.	Nakłady na budowę chodników przy drogach gminnych	121.182,22	0,00	0,00	46.000,00	0,00	0,00
4.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg wewnętrznych	18.000,00	0,00	0,00	546.385,24	0,00	0,00
6.	Nakłady na budowę ścieżek w parku Ruchocice, Rakoniewice	545.469,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nakłady na modernizację budynków mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	19.080,00	0,00	0,00
8.	Nakłady na modernizację budynków OSP	0,00	0,00	0,00	68.450,00	0,00	0,00
9.	Nakłady na rozbudowę monitoringu miejskiego w m. Rakoniewice	39.790,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Nakłady na rozbudowę zbiornika retencyjnego w m. Rakoniewice	0,00	0,00	0,00	15.186,43	0,00	0,00
11.	Nakłady na budowę i rozbudowę kompleksów budynków i budowli w oświacie	281.621,98	0,00	0,00	122.075,00	0,00	0,00
12.	Nakłady na budowę punktów świetlnych w pasie dróg	177.780,30	0,00	0,00	314.468,23	0,00	0,00
13.	Nakłady na modernizację budynków sal wiejskich	48.949,01	0,00	0,00	61.350,00	0,00	0,00
14.	Nakłady na budowę obiektów sportowych i rekreacyjnych	415.111,93	0,00	0,00	32.229,11	0,00	0,00
15.	Nakłady na rewitalizację Placu Rynku w Rostarzewie	8.776,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Nakłady na budowę ogrodzenia w parku Rakoniewice	0,00	0,00	0,00	306.474,94	0,00	0,00
17.	Nakłady na uporządkowanie gospodarki śmieciowej północnej części Gminy Rakoniewice	0,00	0,00	0,00	6.874.542,60	0,00	0,00
	Razem	6.828.383,37	0,00	0,00	17.453.495,46	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
Pieczęć jednostki sporządzającej arkusz
NIP 788 16 67 037 REGON 000528215

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – wykaz aktywów – stan na 31.12.2023 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 31.12.2023 r.

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

Sporządził :.....
GŁÓWNY KASJEROWY
Katarzyna Linkiewicz

26.03.2024

Data

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

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

URZĄD MIEJSKI GMINY

62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1

woj. wielkopolskie

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

Pieczęta jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – koszty - stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – przychody - stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodów	Kwota	Pozycja z rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

Sporządził:
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Linkiewicz

26.03.2024

Data

.....
Dzielnik
dr Gerard Tomiak

Podpis kierownika jednostek

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

URZĄD MIEJSKI GMINY
62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
woj. wielkopolskie
tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39
NIP 788 16 67 037 REGON 1400528215
Pieczęćka jednostki sporządzającej arkusz

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zmniejszenia - stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zmniejszeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	


Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zwiększenia - stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zwiększeń	Kwota	Pozycja z zestawienia zmian funduszu	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sporządził  Katarzyna L. Kiewicz

26.03.2024

Data


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

4. Arkusz wzajemnych rozliczeń - wyłączenia do informacji dodatkowej jednostki

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

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

URZĄD MIEJSKI GMINY
62-067 Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
woj. wielkopolskie
tel. 61 444 10 02, fax 61 444 11 39
NIP 788 16 07 085 REGON: 000528215

Pieczętka jednostki sporządzającej arkusz

„Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – informacja dodatkowa – stan na 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Nazwa tabeli z informacji dodatkowej	Pozycja tabeli informacji dodatkowej	Kwota	Uwagi
1.	-	-	0	-	
2.	-	-	0	-	
3.	-	-	0	-	
Razem	-	-	0	-	

Sporządził : 
Katarzyna Linkiewicz

26.03.2024

Data


Burmistrz
dr Gerard Tomiak

Podpis kierownika jednostki