

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Urząd Gminy w Rakszawie Rakszawa 506 37-111 RAKSZAWA		Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 1EE9DC07F01C1F58
001002840		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 344 831,84	47 049 940,81	A Fundusz	40 552 378,26	46 327 014,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	36 517 806,39	39 469 764,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	35 807 381,84	41 512 490,81	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 034 571,87	6 857 249,84
A.II.1 Środki trwałe	32 105 926,92	36 102 335,98	A.II.1 Zysk netto (+)	31 482 052,96	35 379 170,52
A.II.1.1 Grunty	1 942 533,40	2 233 925,09	A.II.2 Strata netto (-)	-27 447 481,09	-28 521 920,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 180,00	4 180,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 700 850,16	31 294 356,25	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 783 518,39	2 092 251,99	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 917,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	677 107,97	481 802,65	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 517 972,87	1 559 245,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 701 454,92	5 410 154,83	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 517 972,87	1 559 245,12
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	112 429,22	41 496,40
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	5 537 450,00	5 537 450,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	65 516,90	63 947,00
A.IV.1 Akcje i udziały	5 537 450,00	5 537 450,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	357 395,38	363 447,07
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	624 386,06	631 316,98

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Frączek-Kluz
(główny księgowy)

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
1EE9DC07F01C1F58

Jacek Szubart
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	39 317,67	54 869,93
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	92 145,50	190 089,35
B Aktywa obrotowe	725 519,29	836 319,04	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 963,62	24 084,33	D.II.8 Fundusze specjalne	226 782,14	214 078,39
B.I.1 Materiały	7 963,62	24 084,33	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	226 782,14	214 078,39
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	471 096,21	445 477,41			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 748,46	7 179,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	281,08			
B.II.4 Pozostałe należności	464 347,75	438 017,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 138,26	283 541,20			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159 138,26	283 541,20			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Frączek-Kluz
(główny księgowy)

2022-05-30

(rok, miesiąc, dzień)


WÓJTA GMINY
RAJCEK SZUBART
Jacek Szubart
(kierownik jednostki)

BeSTia

1EE9DC07F01C1F58

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	87 321,20	83 216,10			
Suma aktywów	42 070 351,13	47 886 259,85	Suma pasywów	42 070 351,13	47 886 259,85


 Agnieszka Frączek-Kluz
 (główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 1EE9DC07F01C1F58


 Jacek Szubart
 (kierownik jednostki)
Jacek Szubart

Strona 3 z 4

SKARBNIK GMINY
Agnieszka Frączek-Kluz
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)
1EE9DC07F01C1F58

WÓJT GMINY
RAKSZAWA

Jacek Szubart
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Rakszawa
1.2	siedzibę jednostki Rakszawa 506
1.3	adres jednostki Rakszawa 506, 37-111 Rakszawa
1.4	podstawy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera łączne dane Urzędu Gminy oraz jednostek budżetowych Gminy Rakszawa
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

I. Do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące rozwiązania:

1. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe, kompletne i zdane do użytkowania, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej wynoszącej powyżej 10.000 zł.

Amortyzację (umorzenie) środków trwałych o wartości powyżej 10.000 zł rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych według metody liniowej oraz według stawek określonych w tych przepisach. Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku

2. Składniki majątkowe o wartości poniżej 3.500 zł nie są uznawane za środki trwałe, a ich wartość początkowa podlega odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów.

3. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) pochodzące z zakupu według ceny nabycia;

b) wytworzone we własnym zakresie według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przysposobienia, ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania;

c) ujawnione w trakcie inwentaryzacji według posiadanej dokumentacji z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej. Ujawnione nadwyżki

wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinventaryzowania;

d) nieodpłatnie otrzymane lub pochodzące z darowizn według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie;

e) nieodpłatnie otrzymane od Skarbu Państwa lub od jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

4. Wartości niematerialne i prawne obejmują nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do użytkowania na potrzeby jednostki (licencje, prawa autorskie).

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wynoszącej powyżej 3.500 zł zalicza się do podstawowych wartości niematerialnych i prawnych.

Amortyzację (umorzenie) podstawowych wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do użytkowania. Do amortyzacji (umorzenia) wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Okres amortyzacji (umorzenia) wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące. Wartości niematerialne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku

5. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 3.500 zł zalicza się do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych podlegających jednorazowemu odpisowi w koszty operacyjne w momencie oddania do użytkowania.

6. Wartości niematerialne i prawne wycenia się:

a) pochodzące z zakupu według ceny nabycia;

b) nieodpłatnie otrzymane lub pochodzące z darowizn według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w wartości określonej w umowie/dokumentacie przekazania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, z uwzględnieniem stopnia ich zużycia.

II. Do należności stosuje się następujące rozwiązania:

1. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

2. Należności na koniec roku obrotowego podlegają analizie pod kątem utraty wartości. Na należności wątpliwe lub dla których istnieją przesłanki nieściągalności tworzone są odpisy aktualizujące. Odpisy aktualizujące tworzone są na zasadzie odpisów indywidualnych.

III. Środki w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

IV. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z odsetkami należonymi na koniec każdego kwartału.

5.	inne informacje
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 Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	4.180 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 użyczenia sprzętu komputerowego 5.704,17 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Zakład Usług Komunalny Energokom spółka z o.o. liczba udziałów 110 749 o wartości 5.537.450 zł
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)
	Tabela Nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Kredyty 1.600.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty 814.024,32 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty 1.790.000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Zabezpieczenie kredytu weksel in blanco na wartość 4.204.024,32 zł
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 zobowiązaniami zapłaty za nie
	Umieszczenie urzędzeń kanalizacji sanitarnej w pasie drogowym kwota rozliczeń międzyokresowych 83.216,10 zł
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe kwota 166.250,11 zł, ekwiwalenty za urlop 25.926,25 zł, odprawy emerytalne 104.352,36 zł
1.16	inne informacje

	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	5.410.154,83zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

SKARBUK-kluz
Agnieszka Frączek-Kluz
(główny księgowy)
Agnieszka Frączek-Kluz

2022-05-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jacek Szubart
(kierownik jednostki)
JACEK SZUBART
Jacek Szubart

Tabela Nr1 Część II.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2021r

Grupy ŚT	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Ogółem zwiększenia wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Przesunięcia między jednostkami Gminy	Aktualizacja, przekwalifikowanie środków trwałych	Zbycie	Likwidacja, przekwalifikowanie środków trwałych		Przesunięcia między jednostkami Gminy				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.Ogółem środki trwałe	57 991 243,26	2 664 370,91	3 602 742,16	534 420,06	6 801 533,13	183 849,00	288 686,71	21 300,00	493 835,71	64 298 940,68		
1.1.Gruny	1 942 533,40	20 921,00	3 602 742,16	464032	484 953,00	171 657,00	21 904,31	0,00	193 561,31	2 233 925,09		
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	50 242 264,50	2 520 589,21	3 602 742,16	70 388,06	6 193 719,43	12192			12 192,00	56 423 791,93		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 481 105,06	67 404,00	0,00		67 404,00		122582,45		122 582,45	4 425 926,61		
1.4. Środki transportu	354 820,01	55456,7			55 456,70			21300	21 300,00	388 976,71		
1.5. Inne środki trwałe	970 520,29	-		-	-		144199,95		144 199,95	826 320,34		
2.Wartości niematerialne i prawne	48 006,96	39271,44			39 271,44		27670,08		27 670,08	59 608,32		
Razem (1+2)	58 039 250,22	5 368 013,26	3 602 742,16	534 420,06	6 840 804,57	183 849,00	316 356,79	21 300,00	521 505,79	64 358 549,00		

Grupy ŚT	Umorzenie według stanu na początek roku zł	Zwiększenia			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku zł
		Umorzenie za ok obrotowy	Inne	RAZEM		
1	2	3	4	5	6	7
1.Ogółem środki trwałe	25 885 316,34	2 336 216,87	8 601,63	2 344 818,50	33 530,14	28 196 604,70
1.1.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	23 541 414,34	1 586 703,04	1 318,30	1 588 021,34	-	25 129 435,68
1.2.Urządzenia techniczne i maszyny	1 697 586,67	654 053,53	7 283,33	661 336,86	25 248,91	2 333 674,62
1.3.Środki transportu	352 903,01	36 073,70	0	36 073,70		388 976,71
1.4.Inne środki trwałe	293 412,32	59 386,60	0	59 386,60	8 281,23	344 517,69
2.Wartości niematerialne i prawne	48 006,96	11 601,36	0,00	11 601,36		59 608,32
Razem (1+2)	25 933 323,30	2 347 818,23	8 601,63	2 356 419,86	33 530,14	28 256 213,02

Tabela Nr 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku 2021	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 2021r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Zaliczka alimentacyjna	181 141,72	-	-	5 642,49	175 499,23
2.	Fundusz alimentacyjny	1 090 433,05	91 542,07	-	71 333,33	1 110 641,79
3.	Odsutki od należności funduszu alimentacyjnego	446 041,30	63 857,40	-	64 800,40	445 098,30
4.	Należności publiczno-prawne	27 782,60	-	-	-	27 782,60
Razem		1 745 398,67	155 399,47	0,00	141 776,22	1 759 021,92

Tabela Nr 3 Część II.1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Jednostka organizacyjna Gminy	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze					Uwagi
		Nagrody jubileuszowe	Odprawy emerytalne	Ekwiwalent za urlop	Odprawy wypłacone na podstawie Kart Nauczyciela		
1.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	9 990,00					
2.	Urząd Gminy	18 240,00	0,00	2 468,00			
3.	Zespół Szkół Podstawowej i Przedszkola Nr 1 Rakszawa	53 398,10	44446,77	15 951,11	24 276,00	Szkola	
4.	Szkola Podstawowa Nr 2 w Rakszawie	43 254,27	35 519,04	-	-	Szkola	
5.	Szkola Podstawowa Nr 3 w Rakszawie	3 528,00	-	5 200,35	-	Szkola	
						Oddział Przedszkolny	
6.	Szkola Podstawowa w Wydrzu	20 022,63		783,96	-	Szkola	
						Oddział Przedszkolny	
7.	Szkola Podstawowa w Węgliskach	8 095,11		281,98	-	Szkola	
						Oddział Przedszkolny	
8.	Publiczne Gimnazjum						
9.	Zespół Szkół Tekstylno-Gospodarczych	9 702,00	24 386,55	1 240,85	59 241,96		
10.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkola						
	Razem	166 230,11	104 352,36	25 926,25	83 517,96		

