

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	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
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)

1.4. 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 trwale, kompletne i zdadne 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 trwale przyjęto do używania i stosuje się przez okres przyjęty w przepisach podatkowych według metody liniowej oraz według stawek określonych w tych przepisach. Środki trwale umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku

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

3. Środki trwale 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, przystosowania, 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 zinwentaryzowania;

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 używania 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 używania. 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 używania.

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/dokumentie 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 naliczonymi 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 wieczystość
	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 1.484.024,32 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Kredyty 770.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Kredyty 1.400.000,00 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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	Umieszczenie urządzeń kanalizacji sanitarnej w pasie drogowym kwota rozliczeń międzyokresowych 79.111,00 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 273.221,01 zł, ekwiwalenty za urlop 19.934,45 zł, odprawy emerytalne 120.276,00 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
	5.555.447,18zł
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

SKARBNIK GMINY

Agnieszka Frączek-Kluz
(główny księgowy)

2023-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
RAKSZAWA

Jan Szubart
(kierownik jednostki)

Tabela Nr1 Część II.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2022r

Grupy ŚT	Wartość początkowa brutto - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa brutto - stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Przesunięcia między jednostkami Gminy	Aktualizacja, przekwalifikowanie środków trwałych	(3+4+5)	Zbycie	Likwidacja, przekwalifikowanie środków trwałych	Przesunięcia między jednostkami Gminy	(7+8+9)	(2+6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.Ogółem środki trwałe	64 298 940,68	1 674 263,70	0,00	165 444,00	1 839 707,70	145 257,00	199 461,21	0,00	344 718,21	65 793 930,17
1.1.Gruny	2 233 925,09	51 000,00		165 444,00	216 444,00	145 257,00	-	0,00	145 257,00	2 305 112,09
1.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	56 423 791,93	1 230 266,23	0,00	-	1 230 266,23		124759,27		124 759,27	57 529 298,89
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	4 395 926,61	94 480,05	0,00		94 480,05		74701,94		74 701,94	4 415 704,72
1.4.Środki transportu	388 976,71	36 285,00			36 285,00				0,00	425 261,71
1.5.Inne środki trwałe	826 320,34	262 232,42	-	-	262 232,42		0		0,00	1 088 552,76
2.Wartości niematerialne i prawne	59 608,32	20955,51			20 955,51	4474,47	22746,09		27 220,56	53 343,27
Razem (1+2)	64 328 549,00	3 369 482,91	0,00	165 444,00	1 860 663,21	149 731,47	222 207,30	0,00	371 938,77	65 817 273,44

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	28 196 604,70	2 602 816,28	125 717,03	2 728 533,31	93 451,94	30 831 686,07
1.1.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	25 129 435,68	1 905 637,90	89 826,37	1 995 464,27	-	27 124 899,95
1.2.Urządzenia techniczne i maszyny	2 333 674,62	608 517,40	35 890,66	644 408,06	85 737,55	2 892 345,13
1.3.Środki transportu	388 976,71	5 442,75	0	5 442,75		394 419,46
1.4.Inne środki trwałe	344 517,69	83 218,23	0	83 218,23	7 714,39	420 021,53
2.Wartości niematerialne i prawne	59 608,32	20955,51	0,00	20 955,51	27220,51	53 343,32
Razem (1+2)	28 256 213,02	2 623 771,79	125 717,03	2 749 488,82	120 672,45	30 885 029,39

Tabela Nr 2 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku 2022	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec 2022r.
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Zaliczka alimentacyjna	175 499,23	-	-	24 725,09	150 774,14
2.	Fundusz alimentacyjny	1 110 641,79	87 488,79	-	59 924,52	1 138 206,06
3.	Odsetki od należności funduszu alimentacyjnego	445 098,90	119 407,00	-	64 437,39	500 068,51
4.	Należności publiczno-prawne	27 782,60			27 782,60	-
Razem		1 759 022,52	206 895,79	0,00	176 869,60	1 789 048,71

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	6 640,00				
2.	Urząd Gminy	47 727,22	31 104,00	1 198,92		
1	Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkola Nr 1 Rakszawa	96 698,72	17892	0,00	0	Szkoła
		12 609,61		1 659,27		Przedszkole
2	Szkoła Podstawowa Nr 2 w Rakszawie	2 931,53	0	1226,76	0	Szkoła
5.	Szkoła Podstawowa Nr 3 w Rakszawie	32727,19	0	989,01	0	Szkoła
		0	0	1017,42	0	Oddział Przedszkolny
6.	Szkoła Podstawowa w Wydrzu	20 589,88	0	0	0	Szkoła
		0,00	0	0	0	Oddział Przedszkolny
7.	Szkoła Podstawowa w Węgliskach	38 848,40	12672	0,00	0	Szkoła
		0	0	3 143,55	0	Oddział Przedszkolny
8.	Publiczny Żłobek	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.	Zespół Szkół Tekstylno-Gospodarczych	2 068,46	22248	1 140,08	51655,68	
10.	Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkola	9 030,00	36360	9559,44	0	
Razem		269 871,01	120 276,00	19 934,45	51 655,68	

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Jacek Szubart;
Gmina Rakszawa
Data: 2023.04.28 16:04:49 CEST

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Agnieszka Frączek-Kluz
Data: 2023.04.28 16:05:14 CEST

