

## **INFORMACJA DODATKOWA**

- **CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

1. Dane jednostki

1.1 nazwa jednostki: Gmina i Miasto Raszków

1.2 siedziba jednostki: Rynek 32,

1.3 adres jednostki: 63-440 Raszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, jak również realizacja zadań zleconych ustawami, oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.

**2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę i Miasto Raszków w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

**3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Informacja dodatkowa zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych

Gminy i Miasta Raszków zobligowanych do sporządzenia informacji dodatkowej. Na wartości wykazane w informacji składają się dane z bilansu z wykonania budżetu (organu), 10 jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego- Zakładu Gospodarki Komunalnej w Raszkowie.

Wykaz jednostek organizacyjnych, których dane składają się na łączną informację dodatkową:

Urząd Gminy i Miasta Raszków  
Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Raszkowie  
Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych

Publiczne Przedszkole im. Smerfy w Raszkowie  
Szkoła Podstawowa im. Danuty Siedzikówny ps. „Inka” w Bieganinie  
Szkoła Podstawowa im. Powstania Wielkopolskiego w Janowie Zaleśnym  
Szkoła Podstawowa w Ligocie  
Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Radłowie  
Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzybowie  
Zespół Szkół im. Orła Białego w Korytach  
Zakład Gospodarki Komunalnej w Raszkowie

#### **4. omówienie przyjętych zasad rachunkowości:**

Środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nabyte w drodze spadku lub darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub przekazania określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe wycenia się wg cen zakupu brutto.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się wg wartości z dnia nabycia z zachowaniem zasady ostrożności wyceny.

Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku ustala się stan nie zużytych materiałów i jego wycenę według cen nabycia z ostatnich faktur oraz koryguje się koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Fundusze wycenia się wg wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%.

Jednostka przyjmuje następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem

rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, dokonywane najpóźniej na dzień bilansowy. Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy i Miasta Raszków zalicza się:

- należności podmiotu upadłego, bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności,
- należności od osób fizycznych(np. dłużnicy alimentacyjni) . W tym przypadku odpis aktualizujący ma charakter statystyczny uwzględniający wysokość wpłat w poprzednim roku, np. wpłaty z tytułu w roku poprzednim wyniosły 5% należności, to odpis obejmuje 95 % należności.
- dopuszcza się dokonanie odpisów aktualizujących w innych stawkach niż powyżej wskazano, w przypadkach szczególnych wraz z podaniem argumentacji celowości zmiany wartości odpisu

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

## 5. Inne informacje

### CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

Punkt 1.1.

*Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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 Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/ przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/ likwidacja/ przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	54 923,01	24 999,00	0,00	0,00	24 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 922,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego/u marzane	70 480,57	70 845,56	0,00	0,00	70 845,56	0,00	0,00	0,00	0,00	141 326,13
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	367 844,68	2 438,00	0,00	0,00	2 438,00	0,00	0,00	3 058,71	3 058,71	367 223,97
<b>RAZEM</b>		<b>493 248,26</b>	<b>98 282,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98 282,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 058,71</b>	<b>3 058,71</b>	<b>588 472,11</b>

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia /przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia /likwidacja	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	54 923,01	2 499,90	0,00	0,00	2 499,90	0,00	0,00	0,00		57 422,91
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	70 480,57	70 845,56	0,00	0,00	70 845,56	0,00	0,00	0,00	0,00	141 326,13
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	367 844,68	2 438,00	0,00	0,00	2 438,00	0,00	0,00	3 058,71	3 058,71	367 223,97
<b>RAZEM</b>		<b>493 248,26</b>	<b>75 783,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 783,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 058,71</b>	<b>3 058,71</b>	<b>565 973,01</b>

Tabela nr 3 Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	22 499,10
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>22 499,10</b>

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	13 391 391,23	1 403 792,62	0,00	96 194,67	1 499 987,29	893 836,17	0,00	203 751,17	1 097 587,34	13 793 791,18
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 137,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	105 716 627,95	8 012 500,11	683 824,26	560 755,23	9 257 079,60	0,00	673 134,26	357 116,49	1 030 250,75	113 943 456,80
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 759 242,30	137 393,91	0,00	276 008,16	413 402,07	0,00	0,00	19 627,74	19 627,74	4 153 016,63
1.4.	Środki transportu	2 016 114,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 016 114,18
1.5.	Inne środki trwałe	1 493 195,76	103 532,91	0,00	0,00	103 532,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1 596 728,67
1.6.	Pozostałe środki trwałe	7 154 092,90	883 334,84	0,00	0,00	883 334,84	0,00	0,00	60 614,80	60 614,80	7 976 812,94
1.7.	Zbiory biblioteczne	554 051,01	94 546,72	6 212,35	0,00	100 759,07	0,00	0,00	6 342,35	6 342,35	648 467,73
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 608 922,21	21 519 651,87	0,00	50 300,00	21 569 951,87	0,00	10 690,00	9 713 191,98	9 723 881,98	17 454 992,10
2.2.	Zaliczka 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>RAZEM</b>		<b>139 693 637,54</b>	<b>32 154 752,98</b>	<b>690 036,61</b>	<b>983 258,06</b>	<b>33 828 047,65</b>	<b>893 836,17</b>	<b>683 824,26</b>	<b>10 360 644,53</b>	<b>11 938 304,96</b>	<b>161 583 380,23</b>

Tabela nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 996 396,71	2 601 968,04	361 451,80	693 777,83	3 657 197,67	0,00	361 451,80	0,00	361 451,80	42 292 142,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 859 417,04	99 793,74	0,00	55 750,18	155 543,92	0,00	0,00	19 627,74	19 627,74	2 995 333,22
1.4.	Środki transportu	1 412 190,83	199 132,04	0,00	20 982,62	220 114,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1 632 305,49
1.5.	Inne środki trwałe	827 821,39	119 132,00	0,00	0,00	119 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946 953,39
1.6.	Pozostałe środki trwałe	7 154 092,90	883 334,84	0,00	0,00	883 334,84	0,00	0,00	62 152,80	62 152,80	7 975 274,94
1.7.	Zbiory biblioteczne	554 051,01	100 759,07	0,00	0,00	100 759,07	0,00	0,00	6 342,35	6 342,35	648 467,73
2.1.	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
2.2.	Zaliczka 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>RAZEM</b>		<b>51 803 969,88</b>	<b>4 004 119,73</b>	<b>361 451,80</b>	<b>770 510,63</b>	<b>5 136 082,16</b>	<b>0,00</b>	<b>361 451,80</b>	<b>88 122,89</b>	<b>449 574,69</b>	<b>56 490 477,35</b>

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty, w tym:		
		13 391 391,23	13 793 791,18
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 137,00	16 137,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 720 231,24	71 651 314,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	899 825,26	1 157 683,41
1.4.	Środki transportu	603 923,35	383 808,69
1.5.	Inne środki trwałe	665 374,37	649 775,28
<b>RAZEM</b>		<b>82 280 745,45</b>	<b>87 636 372,78</b>

Punkt 1.2.

***Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.***

Aktualna wartość rynkowa lokali użytkowych o powierzchni 269,51 m<sup>2</sup> otrzymanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w trwałe zarząd, ustalona została przez rzeczoznawcę majątkowego i wynosi 251.545,12 zł.



Punkt 1.3.

*Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.*

Tabela Nr 7 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3			6
					0
					0
	<b>RAZEM</b>	0	0	0	0

Tabela Nr 8 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
					0
					0
	<b>RAZEM</b>	0	0	0	0

Punkt 1.4.

*Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.*

Tabela Nr 9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (lokalizacja, nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia w m <sup>2</sup>				0
		Wartość w zł				0
		powierzchnia w m <sup>2</sup>				0
		Wartość w zł				0
	<b>RAZEM</b>	powierzchnia w m <sup>2</sup>	0	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	0

Punkt 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.*

Tabela Nr 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Grupa wg KŚ	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	29 991,56	8 610,00	5 899,00	32 702,56
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		29 991,56	8 610,00	5 899,00	32 702,56

Umowa użyczenia nr 89/30/EMP/2013 zawarta w dniu 23.12.2013r. pomiędzy Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, a Miejsko-Gminny Ośrodkiem Pomocy Społecznej na przekazanie do używania rzeczowych składników majątku ruchomego tj. terminali mobilnych typ model Acer TM B113E.

Umowa najmu zawarta w dniu 03.01.2023r. pomiędzy Pryzmat Sp.z o.o. Wrocław a Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Raszkowie na wynajem urządzenia drukującego z limitem wydruku tj. kserokopiarki Ricoh MP 301 Sp. oraz kserokopiarki Samsung SL-X3220NR.

Umowa użyczenia nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.1 , nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.2 i nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.3 pomiędzy Kancelarią Prezesa Rady Ministrów, a Gminą i Miastem Raszków – dla Urzędu Stanu Cywilnego w Przybysławicach na przekazanie do używania m.in.: zestawów komputerowych, monitorów, drukarek, skanera, czytników kart.

Umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na przekazanie do użytkowania zestawu komputerowego dla Urzędu Stanu Cywilnego w Przybysławicach.  
Umowa użyczenia nr UA/53/WGK/2020 z 30.10.2020 r. pomiędzy Miastem Kalisz, a Gminą i Miastem Raszków na nieodpłatne użytkowanie bazy danych RZIIP AKO, sprzętu komputerowego, serwera JST, tablicy pamiątkowej.

Punkt 1.6.

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

Tabela Nr 11 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	33 885	677 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 885,00	677 700,00
	WODKAN	33 885	677 700,00					33 885	677 700,00
2.	Udziały	1 081	1 072 000,00	180	180 000,00	0,00		1 261	1 252 000,00
	BS w Raszkowie	1	1 000,00					1	1 000,00
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu sp.z o.o.	820	820 000,00	180	18 000,00			1 000	838 000,00
	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp z o.o.	50	50 000,00					50	50 000,00
	RZGO w Ostrowie Wlkp	1	1 000,00					1	1 000,00
	ZGO Sp.z o.o. w Jarocinie-Wielkopolskie Centrum Recyklingu	209	0,00	0	0,00	0,00	0,00	209	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
	<b>Razem</b>	<b>34 966</b>	<b>1 749 700,00</b>	<b>180</b>	<b>180 000,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>35 146</b>	<b>1 929 700,00</b>

Punkt 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 12 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności wg pozycji bilansowej	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Grupa I – z tytułu należności publiczno-prawnych	602 721,95	217 992,84	13 842,00	9 298,30	23 140,30	797 574,49
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
3	Grupa 3 – z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	773,54	0,00	0,00	468,46	468,46	305,08
4	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczeń i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 6 – z pozostałych tytułów	4 539 492,92	139 746,83	150 710,55	2 615,76	153 326,31	4 525 913,44
						0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>5 144 488,41</b>	<b>357 739,67</b>	<b>164 552,55</b>	<b>12 382,52</b>	<b>176 935,07</b>	<b>5 325 293,01</b>

Punkt 1.8.

*Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.*

Tabela Nr 13 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązane	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0	0
2	...					0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

Punkt 1.9.

*Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:*

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela nr 14 Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według tytułów	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2015	100 000,00	0,00					100 000,00	0,00
2.	Pożyczka w WFOŚiGW, umowa nr 474/U/400/697/2017	413 250,00	0,00					413 250,00	0,00
3.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2018			4 580 000,00	4 080 000,00			4 580 000,00	4 080 000,00
4.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2019					910 000,00	860 000,00	910 000,00	860 000,00
5.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2020					1 480 000,00	1 470 000,00	1 480 000,00	1 470 000,00
6.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2021					1 000 000,00	950 000,00	1 000 000,00	950 000,00
7.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2022					2 100 000,00	2 080 000,00	2 100 000,00	2 080 000,00
	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2023					0,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
RAZEM		513 250,00	0,00	4 580 000,00	4 080 000,00	0,00	7 000 000,00	10 583 250,00	16 440 000,00

Punkt 1.10.

*Kwota 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 zwrotnego.*

nie dotyczy

- Punkt 1.11.

*Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.*

Tabela Nr 15 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	...		
2	...	...		
RAZEM			0	0

Punkt 1.12.

*Łączna kwota 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*

Tabela Nr 16 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
RAZEM		0	0

Punkt 1.13.

**Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

W pozycji DIV „Rozliczenia międzyokresowe” pasywów bilansu wykazano kwotę 631 294,74 zł. co stanowi równowartość:

- należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem od byłych pracowników Urzędu Gminy i Miasta Raszków (PK/39/2008) w kwocie 701 513,12 zł pomniejszoną o dotychczasowe wpłaty 123 042,76 zł.
- należności długoterminowe z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w kwocie 52 824,38 zł

Punkt 1.14.

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Tabela Nr 17 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę	
		początek okresu obrotowego	koniec okresu obrotowego
1	Gwarancje bankowe	10 574,76	10 574,76
2	Polisy ubezpieczeniowe	964 165,50	2 310 093,92
<b>RAZEM</b>		<b>974 740,26</b>	<b>2 320 668,68</b>

Punkt 1.15.

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.**

Tabela nr 18 Wyłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wyłaaty dokonane w roku 2023
1	Nagrody jubileuszowe	534 017,47
2	Odprawy emerytalne i rentowe	451 646,10
3	Ekwiwalent za urlop	64 787,64
4	Inne świadczenia	15 183,76
<b>RAZEM</b>		<b>1 065 634,97</b>

Punkt 1.16.

***Inne informacje.***

W bilansie łącznym na dzień 31.12.2023r. wykazane zostały w poz.:

a) B.II.4 pozostałe należności, na które składają się następujące pozycje :

- należność z tytułu zwrotu opłaty zastępczej za pobyt w DPS za 2023 r. w wys.206,62 zł
- należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze w wys. 8 173,23 zł
- należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w wys. 828,- zł
- należności z tytułu odpłatności za schronisko dla bezdomnych w wys.1 575,-zł
- należność z tytułu zwrotu nienależnie pobranego dodatku węglowego za 2022r. w wys. 1 734,87 zł
- należności wewnątrzzakładowe w wys. 662 834,30 zł
- należności z tytułu nadpłaty wynikającej z korekty faktury za energię elektryczną z firmy ENERGA OPERATOR w wysokości 4,42 zł
- należności z tytułu zapłaty za media – refaktura w wys.42,55 zł
- należności z tytułu podatków i opłat w wys. 1 121 211,07 zł;
- należności zasądzone wyrokami sądowymi w wys. 52 402,76 zł,
- należności od ZGK z tytułu konsolidacji podatku VAT w kwocie 11 818,41 zł
- kwota niewykorzystanej dotacji dla RZIIP AKO do zwrotu w styczniu 2024 r. 665,34 zł
- kwota niewykorzystanej dotacji dla AKO do zwrotu w styczniu 2024 r. 2 829,17 zł,
- należności z tytułu wyłaconych zaliczek alimentacyjnych w wys.142 577,19 zł



- należności z tytułu udzielonych komornikom zaliczek na koszty komornicze w wys. 371,46 zł

b) D.II.5. pasywów bilansu wykazane zostały pozostałe zobowiązania, na które składają się następujące pozycje:

- zobowiązanie wobec Wielkopolskiej Izby Rolniczej z tytułu rocznego rozliczenia opłaty 2% podatku rolnego w wys. 250,38 zł;

-zobowiązania z tytułu nadpłat w podatkach i opłatach w wys. 17 387,39 zł;

- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu dla członków OSP z tytułu udziału w akcjach i szkoleniach na kwotę 7 140,- zł,

- wpłaty z tytułu podatków i opłat, które wpłynęły na rachunek bankowy urzędu w 2024r., a dotyczą 2023r., wysokości 12 939,19 zł

- zobowiązanie z tytułu nadpłaconej kwoty zasądzonej wyrokiem sądowym 1 410,-zł

- zobowiązanie z tytułu PPK- 3 326,70 zł

2.

Punkt 2.1.

*Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Tabela 19 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1	.....					0	0
2	.....					0	0
<b>RAZEM</b>		0	0	0	0	0	0

Punkt 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*

Tabela Nr 20 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0		
		0		
<b>Razem</b>		0	0	0

Punkt 2.3.

*Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Tabela nr 21 Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp.	Wyszczególnienie i określenie charakteru przychodu/kosztu	Kwota
1	PRZYCHODY występujące incydentalnie, w tym:	13 058,61
a	Losowe – pożar – odszkodowania	10 967,61
b	Pozostałe – darowizna (spadek)	0,00
2	KOSZTY występujące incydentalnie, w tym:	2 091,00
a	Losowe – pożar – wartość strat	2 091,00
b	Losowe – zalanie – wartość strat	0,00

Punkt 2.4.

***Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.***

nie dotyczy j.s.t.

Punkt 2.5.

***Inne informacje.***

**Struktura zatrudnienia w jednostkach budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego w 2023r przedstawiała się w następujący sposób.**

W dniu 31-12-2023 roku w **Urzędzie Gminy i Miasta Raszków** zatrudnionych było 37 pracowników na stanowiskach urzędniczych, w tym: burmistrz, z-ca burmistrza, skarbnik, sekretarz (  $\frac{1}{4}$  etatu ), kierownik USC (  $\frac{3}{4}$  etatu )- 1 osoba na dwóch stanowiskach pracy, zastępca skarbnika, zastępca kierownika USC, 28 inspektorów ( 27 osób na pełen etat i 1 osoba  $\frac{3}{4}$  etatu), 1 podinspektor, 1 referent, 1 radca prawny (1/2 etatu ) oraz 12 pracowników na stanowiskach pomocniczych i obsługowych: pomoce administracyjne, 2 sprzątaczk (1 osoba na pełen etat i 1 osoba na  $\frac{3}{4}$  etatu etatu w USC ) , 5 robotników gospodarczych (5 osoby na pełen etat, a 1 osoba na  $\frac{3}{4}$  etatu), .

W 2023 roku w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** w Raszkowie zatrudnionych było 21 pracowników, w tym: 1 kierownik, 1 z-ca kierownika, 1 księgowy, 6 pracowników socjalnych, 10 opiekunek domowych, 1 pracownik administracyjny, 1 asystent rodziny.

W **jednostkach oświatowych** wg stanu na 31.12.2023 roku zatrudnionych było 257 osób , w tym 180 osób to kadra nauczycielska (w przeliczeniu na pełne etaty 147,47) i 77 osób stanowiące obsługę i administrację (w przeliczeniu na pełne etaty 68,63).

W **Zakładzie Gospodarki Komunalnej** na dzień 31.12.2023 r. zatrudnionych było 15 osób, w tym:

- kierownik -1 etat
- zastępca kierownika-1 etat
- główny księgowy – 1 etat
- starszy referent – 1 etat
- referent ½ etatu
- maszynista stacji pomp-elektryk-1etat
- konserwator maszyn i urządzeń wodno-kanalizacyjnych- 7 etatów
- inkasenci -1i1/2 etatu
- sprzątaczką- 1 etat

Punkt 3.

***Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.***

W 2023r nastąpiło zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia 3 inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 99 850,86 zł.