

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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 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

Przedszkole „Smerfy” Raszków
Szkoła Podstawowa Bieganin
Szkoła Podstawowa Janków Zalesny
Szkoła Podstawowa Ligota
Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II Radłów
Szkoła Podstawowa w Raszkowie
Zespół Szkół im. Orła Białego Koryta
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 w kasie i 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, znaczki pocztowe, 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.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej jest prowadzona tylko wyłącznie w układzie rodzajowym kosztów – tylko na kontach zespołu „4”.

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, gdy dłużnik- osoba prawna został wykreślony z właściwego rejestru osób prawnych- w pełnej wysokości należności,
- 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.

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	81 662,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 739,94	26 739,94	54 923,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego/u marzane	145 385,20	8 552,77	0,00	0,00	8 552,77	0,00	0,00	84 706,40	84 706,40	69 231,57
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	235 725,23	98 486,56	0,00	0,00	98 486,56	0,00	0,00	7 158,47	7 158,47	327 053,32
RAZEM		462 773,38	107 039,33	0,00	0,00	107 039,33	0,00	0,00	118 604,81	118 604,81	451 207,90

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	81 662,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 739,94		81 662,95
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	145 385,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 706,40	84 706,40	60 678,80
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	235 725,23	98 486,56	0,00	0,00	98 486,56	0,00	0,00	91 864,87	91 864,87	242 346,92
RAZEM		462 773,38	98 486,56	0,00	0,00	98 486,56	0,00	0,00	203 311,21	176 571,27	384 688,67

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	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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/li kwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	13 258 307,03	0,00	0,00	68 684,70	68 684,70	26 024,40	0,00	0,00	26 024,40	13 300 967,33
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	83 048 079,53	8 701 948,53	6 720,00	702 358,39	9 411 026,92	0,00	0,00	425 991,64	425 991,64	92 033 114,81
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 451 596,14	194 293,25	0,00	128 535,00	322 828,25	0,00	0,00	85 554,57	85 554,57	3 688 869,82
1.4.	Środki transportu	1 684 848,49	380 786,59	0,00	0,00	380 786,59	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	2 055 635,08
1.5.	Inne środki trwałe	922 244,60	484 177,40	0,00	0,00	484 177,40	0,00	0,00	122 200,01	122 200,01	1 284 221,99
1.6.	Pozostałe środki trwałe	5 819 478,47	1 011 950,61	0,00	2 400,00	1 014 350,61	0,00	0,00	109 754,37	109 754,37	6 724 074,71
1.7.	Zbiory biblioteczne	556 827,97	106 899,39	0,00	0,00	106 899,39	0,00	0,00	5 561,60	5 561,60	658 165,76
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	8 406 459,68	6 056 693,80	0,00	34 776,42	6 091 470,22	0,00	6 720,00	9 410 694,46	9 417 414,46	5 080 515,44
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
RAZEM		117 147 841,91	16 936 749,57	6 720,00	936 754,51	17 880 224,08	36 024,40	6 720,00	10 159 756,65	10 202 501,05	124 825 564,94

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	33 113 423,88	2 171 663,10	0,00	756 740,14	2 928 403,24	0,00	0,00	147 099,75	147 099,75	35 894 727,37
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 632 759,26	86 713,46	2 062,50	57 969,17	146 745,13	0,00	0,00	50 167,46	50 167,46	2 729 336,93
1.4.	Środki transportu	1 040 633,52	163 758,43	0,00	27 675,97	191 434,40	8 866,68	0,00	0,00	8 866,68	1 223 201,24
1.5.	Inne środki trwałe	617 903,57	100 370,52	0,00	0,00	100 370,52	0,00	0,00	0,00	0,00	718 274,09
1.6.	Pozostałe środki trwałe	5 819 478,47	1 014 350,61	0,00	0,00	1 014 350,61	0,00	0,00	109 754,37	109 754,37	6 724 074,71
1.7.	Zbiory biblioteczne	556 827,97	106 899,39	0,00	0,00	106 899,39	0,00	0,00	5 561,60	5 561,60	658 165,76
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
RAZEM		43 781 026,67	3 643 755,51	2 062,50	842 385,28	4 488 203,29	8 866,68	0,00	312 583,18	321 449,86	47 947 780,10

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:	13 258 307,03	13 300 967,33
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	49 934 655,65	56 244 035,33
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	818 836,88	853 885,00
1.4.	Środki transportu	644 214,97	832 433,84
1.5.	Inne środki trwałe	318 337,45	774 800,75
RAZEM		64 974 351,98	72 006 122,25

Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktualna wartość rynkowa lokali użytkowych o powierzchni 292,75 m² otrzymanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w trwałe zarząd, ustalona została przez rzeczoznawcę majątkowego i wynosi 273 236,01 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
	RAZEM	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
	RAZEM	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 ²				0
		Wartość w zł				0
		powierzchnia w m ²				0
		Wartość w zł				0
	RAZEM	powierzchnia w m ²	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	2 938,56	22 996,00	0,00	25 934,56
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	25 173,12	0,00	25 173,12
	RAZEM	2 938,56	48 169,12	0,00	51 107,68

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 30.12.2021. 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 305+.

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 pamiętkowej.

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	792	792 000,00	20	20 000,00	0,00		812	812 000,00
	BS w Raszkowie	1	1 000,00					1	1 000,00
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu sp.z o.o.	740	740 000,00	20	20 000,00			740	760 000,00
	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
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
	Razem	34 677	1 469 700,00	20	20 000,00	0	0,00	34 697	1 489 700,00

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	635 272,13	17 921,88	13 785,00	55 785,97	69 570,97	583 623,04
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	60,80	0,00	0,00	0,00	0,00	60,80
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	4 421 666,63	65 851,44	69 673,25	90,00	69 763,25	4 417 754,82
						0,00	0,00
RAZEM		5 058 499,56	83 773,32	83 458,25	55 875,97	139 334,22	5 002 938,66

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	
		Według stanu na:							
		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 Banku Pekao SA, umowa nr 64/2013	400 000,00	0,00					400 000,00	0,00
2.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2015	1 200 000,00	500 000,00					1 200 000,00	500 000,00
3.	Pożyczka w WFOŚiGW, umowa nr 474/U/400/697/2017			813 250,00	713 250,00			813 250,00	713 250,00
4.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2018					5 930 000,00	5 880 000,00	5 930 000,00	5 880 000,00
5.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2019					980 000,00	960 000,00	980 000,00	960 000,00
6.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2020					1 500 000,00	1 490 000,00	1 500 000,00	1 490 000,00
7.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/20201					0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
	RAZEM	1 600 000,00	500 000,00	813 250,00	713 250,00	5 930 000,00	5 880 000,00	10 823 250,00	10 543 250,00

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 591.407,60 zł. co stanowi równowartość należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem od byłych pracownic Urzędu Gminy i Miasta Raszków (PK/39/2008) w kwocie 701 513,12 pomniejszoną o dotychczasowe wpłaty 110.105,52 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	260 202,86	410 271,21
RAZEM		270 777,62	420 845,97

Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 18 Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłaty dokonane w roku 2021
1	Nagrody jubileuszowe	239 904,94
2	Odprawy emerytalne i rentowe	186 220,02
3	Ekwiwalent za urlop	34 526,57
4	Inne świadczenia	13 549,20
RAZEM		474 200,73

Punkt 1.16.

Inne informacje.

W bilansie łącznym na dzień 31.12.2021r. wykazane zostały w poz.:

- a) B.II.4 pozostałe należności, na które składają się następujące pozycje :
- należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze w wys. 8.220,91 zł
 - należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w wys. 1.083,- zł
 - należności z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych w wys. 483,10 zł
 - należności z tytułu odpłatności za schronisko dla bezdomnych w wys.1 575,-zł
 - należności wewnątrzzakładowe w wys. 56.593,- zł

- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekt faktur za dostarczony gaz z firmy „PGNiG SA „, w wysokości 1.004,49 zł
- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekt faktur za energię elektryczną z firmy „ENERGA OBRÓT SA” w wysokości 347,96 zł,
- należności z tytułu udzielonej komornikowi zaliczki na koszty komornicze w wys. 209,41 zł;
- należności z tytułu podatków i opłat w wys. 1.228.335,91 zł;
- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne w wys. 60.000,- zł;
- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce ZGO SP Z O.O. w wys. 200.000,- zł,
- należności zasądzone wyrokami sądowymi w wys. 65.340,- zł,
- kwota niewykorzystanej dotacji dla RZIIP AKO do zwrotu w styczniu 2022 r. 2.720,16 zł
- kwota niewykorzystanej dotacji dla M-GOK do zwrotu w styczniu 2022 r. 11.000,- zł,
- należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w wys.152.163,04 zł

- należności z tytułu innych niż wyżej wymienione w wysokości 64,02 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. 180,16zł;
- zobowiązania z tytułu nadpłat w podatkach i opłatach w wys. 13.447,22 zł;
- zobowiązanie z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w wys. 5.164,20 zł;
- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu dla członków OSP z tytułu udziału w akcjach i szkoleniach na kwotę 416,- zł,
- zobowiązania w stosunku do ZGK z tytułu konsolidacji podatku VAT w kwocie 153.938,43 zł,
- zobowiązanie z tytułu nadpłaconej kwoty zasądzonej wyrokiem sądowym 10,-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
RAZEM		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		
Razem		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:	33 289,35
a	Losowe – pożar – odszkodowania	33 289,35
b	Pozostałe – darowizna (spadek)	0,00
2	KOSZTY występujące incydentalnie, w tym:	0,00
a	Losowe – pożar – wartość strat	0,00
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 2021r przedstawiała się w następujący sposób.

W dniu 31-12-2021 roku w **Urzędzie Gminy i Miasta Raszków** zatrudnionych było 39 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, 22 inspektorów, 6 podinspektorów, 3 referentów, 2 młodszych referentów (1 osoba na pełen etat i 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu) i radca prawny (1/2 etatu) oraz 11 pracowników na stanowiskach pomocniczych i obsługowych: 3 pomoce administracyjne, 2 sprzątaczk (1 osoba na pełen etat i 1 osoba na $\frac{1}{2}$ etatu w USC) , 4 robotników gospodarczych (3 osoby na

pełen etat, a 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu), 2 robotników gospodarczych w ramach prac interwencyjnych.

W 2021 roku w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** w Raszkowie zatrudnionych było 22 pracowników, w tym: 1 kierownik, 1 z-ca kierownika, 1 księgowy, 6 pracowników socjalnych, 10 opiekunek domowych, 2 pracowników do obsługi Świadczeń wychowawczych, 1 asystent rodziny.

W **jednostkach oświatowych** wg stanu na 31.12.2021 roku zatrudnionych było 260 osób , w tym 184 osób to kadra nauczycielska (w przeliczeniu na pełne etaty 156,0) i 76 osoby stanowiące obsługę i administrację (w przeliczeniu na pełne etaty 67,75).

W **Zakładzie Gospodarki Komunalnej** na dzień 31.12.2021 r. zatrudnionych było 15 osób, w tym:

- kierownik -1 etat
- zastępca kierownika-1 etat
- księgowy – 1 etat
- starszy referent – 1 etat
- referent $\frac{1}{2}$ etatu
- maszynista stacji pomp-elektryk-1etat
- konserwator maszyn i urządzeń wodno-kanalizacyjnych- 6 etatów
- kierowca- operator i obsługa PSZOK- 1etat
- pracownicy do obsługi hydroforni -6 etatów
- inkasenci -1i1/2 etatu
- pracownik gospodarczy- 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 2021r nastąpiło zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia 3 inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 87 396,03 zł.