

## **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 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 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	0,00	0,00	81 662,95
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego/u	133 956,82	4 859,98			4 859,98				0,00	138 816,80
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	207 790,18	18 624,80	0,00	0,00	18 624,80	0,00	0,00	0,00	0,00	226 414,98
RAZEM		423 409,95	23 484,78	0,00	0,00	23 484,78	0,00	0,00	0,00	0,00	446 894,73

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	76 980,87	2 130,67	0,00	0,00	2 130,67	0,00	0,00	0,00		79 111,54
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	133 956,82	0,00	0,00	4 859,98	4 859,98	0,00	0,00	0,00	0,00	138 816,80
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	207 790,18	18 624,80	0,00	0,00	18 624,80	0,00	0,00	0,00	0,00	226 414,98
<b>RAZEM</b>		<b>418 727,87</b>	<b>20 755,47</b>	<b>0,00</b>	<b>4 859,98</b>	<b>25 615,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444 343,32</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	4 682,08	2 551,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
<b>RAZEM</b>		<b>4 682,08</b>	<b>2 551,41</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:	11 844 329,42	1 135 134,48	2 211 465,00	20 167,65	3 366 767,13	490 205,58	2 211 465,00	20 167,65	2 721 838,23	12 489 258,32
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	93 059,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 059,50
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 125 847,76	4 080 676,59	656 756,80	630 546,57	5 367 979,96	10 000,00	656 756,80	286 567,74	953 324,54	75 540 503,18
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 047 615,24	121 442,41	0,00	0,00	121 442,41	5 447,00	0,00	59 075,22	64 522,22	3 104 535,43
1.4.	Środki transportu	1 659 194,57	104 561,42	0,00	10 500,00	115 061,42	35 480,00	0,00	0,00	35 480,00	1 738 775,99
1.5.	Inne środki trwałe	662 026,31	70 599,98	0,00	0,00	70 599,98	0,00	0,00	5 244,78	5 244,78	727 381,51
1.6.	Pozostałe środki trwałe	4 447 863,28	589 964,72	0,00	53 500,00	643 464,72	0,00	0,00	260 411,59	260 411,59	4 830 916,41
1.7.	Zbiory biblioteczne	420 498,16	106 334,38	0,00	5 767,81	112 102,19	0,00	0,00	9 474,31	9 474,31	523 126,04
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	471 615,93	8 065 544,24	0,00	0,00	8 065 544,24	0,00	0,00	5 013 687,57	5 013 687,57	3 523 472,60
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>93 678 990,67</b>	<b>14 274 258,22</b>	<b>2 868 221,80</b>	<b>720 482,03</b>	<b>17 862 962,05</b>	<b>541 132,58</b>	<b>2 868 221,80</b>	<b>5 654 628,86</b>	<b>9 063 983,24</b>	<b>102 477 969,48</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	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 400 577,14	1 672 518,23	110 247,08	760 408,01	<b>2 543 173,32</b>	1 000,00	110 247,08	12 432,91	<b>123 679,99</b>	<b>27 820 070,47</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 241 441,14	68 424,08	0,00	190 924,57	<b>259 348,65</b>	0,00	0,00	58 166,77	<b>58 166,77</b>	<b>2 442 623,02</b>
1.4.	Środki transportu	456 376,67	105 918,47	0,00	20 905,29	<b>126 823,76</b>	35 480,00	0,00	0,00	<b>35 480,00</b>	<b>547 720,43</b>
1.5.	Inne środki trwałe	351 302,56	98 722,37	0,00	0,00	<b>98 722,37</b>	0,00	0,00	5 244,78	<b>5 244,78</b>	<b>444 780,15</b>
1.6.	Pozostałe środki trwałe	4 447 863,28	594 914,82	0,00	53 500,00	<b>648 414,82</b>	0,00	0,00	265 361,69	<b>265 361,69</b>	<b>4 830 916,41</b>
1.7.	Zbiory biblioteczne	420 498,16	106 334,38	0,00	5 767,81	<b>112 102,19</b>	0,00	0,00	9 474,31	<b>9 474,31</b>	<b>523 126,04</b>
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAZEM</b>		<b>33 318 058,95</b>	<b>2 646 832,35</b>	<b>110 247,08</b>	<b>1 031 505,68</b>	<b>3 788 585,11</b>	<b>36 480,00</b>	<b>110 247,08</b>	<b>350 680,46</b>	<b>497 407,54</b>	<b>36 609 236,52</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:	11 844 329,42	12 489 258,32
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	93 059,50	93 059,50
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 725 270,62	47 720 432,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	806 174,10	661 912,41
1.4.	Środki transportu	1 155 420,88	1 062 729,98
1.5.	Inne środki trwałe	310 723,75	282 601,36
<b>RAZEM</b>		<b>59 841 918,77</b>	<b>62 216 934,78</b>

## Punkt 1.2.

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

Aktualna wartość rynkowa lokali użytkowych o powierzchni 292,75 m<sup>2</sup> otrzymanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w trwały 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
	<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 trwale 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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 938,56			2 938,56
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe				
RAZEM		2 938,56	0,00	0,00	2 938,56

Umowa użyczenia nr 89/30/EMP/2013 zawarta pomiędzy Miejsko-Gminny Ośrodkiem Pomocy Społecznej, a Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na użytkowanie dwóch terminali mobilnych wykorzystywanych w wywiadach społecznych w terenie.

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	677 700,00
	WODKAN	33 885	677 700,00					33 885	677 700,00
2.	Udziały	478	528 449,18	114,00	114 000,00	0,00	0,00	592	642 449,18
	BS w Raszkowie	1	1 000,00					1	1 000,00
	Oswietlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu sp.z o.o.	426	476 449,18	114,00	114 000,00			540	590 449,18
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00
	<b>Razem</b>	34 363	1 206 149,18	114	114 000,00	0	0	34 477	1 320 149,18

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	30 956,86	228 265,82	0,00	7 628,53	7 628,53	251 594,15
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 815,00	0,00	1 815,00	0,00	1 815,00	0,00
3	Grupa 3 – z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych	32 645,38	0,00	0,00	2 445,26	2 445,26	30 200,12
5	Grupa 5 - z tytułu świadczeń i usług	338,24	0,00	0,00	0,00	0,00	338,24
6	Grupa 6 – z pozostałych tytułów	3 243 221,27	338 957,28	51 157,09	539,51	51 696,60	3 530 481,95
						0,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>3 308 976,75</b>	<b>567 223,10</b>	<b>52 972,09</b>	<b>10 613,30</b>	<b>63 585,39</b>	<b>3 812 614,46</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	
		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 BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2012	1 200 000,00	750 000,00					1 200 000,00	750 000,00
2	Kredyt w Banku Pekao SA, umowa nr 64/2013	2 400 000,00	1 700 000,00					2 400 000,00	1 700 000,00
4	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2015			1 350 000,00	1 300 000,00			1 350 000,00	1 300 000,00
5	Pożyczka w WFOŚiGW, umowa nr 474/U/400/697/2017					953 250,00	933 250,00	953 250,00	933 250,00
6	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2018					0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
RAZEM		3 600 000,00	2 450 000,00	1 350 000,00	1 300 000,00	953 250,00	6 933 250,00	5 903 250,00	10 683 250,00

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 614 363,12 zł. co stanowi równowartość należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem od byłych pracowników Urzędu Gminy i Miasta Raszków (PK/39/2008) w kwocie 701 513,12 pomniejszoną o dotychczasowe wpłaty 87 150,00 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	14 298,75	93 033,54
2	Polisy ubezpieczeniowe	167 297,50	204 864,74
<b>RAZEM</b>		<b>181 596,25</b>	<b>297 898,28</b>

Punkt 1.15.

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

Tabela nr 18 Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłaty dokonane w roku 2018
1	Nagrody jubileuszowe	320 876,66
2	Odprawy emerytalne i rentowe	174 058,62
3	Ekwiwalent za urlop	36 229,96
4	Inne świadczenia	15 297,42
<b>RAZEM</b>		<b>546 462,66</b>

Punkt 1.16.

**Inne informacje.**

W bilansie łącznym na dzień 31.12.2018r. wykazane zostały w poz. B.II.4 pozostałe należności, na które składają się następujące pozycje :

- należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze w wys. 3 279,87 zł
- należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w wys. 221,60 zł
- należności z tytułu nienależnie pobranych zasiłków stałych w wys. 2 757,27 zł
- należności z tytułu nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych w wys. 4 955,80 zł
- należności z tytułu nienależnie pobranego zasiłku celowego z tyt. klęski żywiołowej w wys. 2 000 zł
- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekty faktury od MZO za zagospodarowanie odpadów komunalnych w wys. 60,36 zł;
- należności z tytułu udzielonej komornikowi zaliczki na koszty komornicze w wys. 95,50 zł;
- należności z tytułu podatków i opłat w wys. 1 481 704,48 zł;
- należności z tytułu rozliczenia udzielonej w 2018r.dotacji w wys. 910,00 zł;
- należności wewnątrzzakładowe z tytułu pożyczek udzielonych pracownikom z ZFŚS w wys. 649 022,64 zł;
- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne w wys. 100 000,- zł;
- należności z tytułu 50% przypadających gminie spłat z tytułu zaliczek alimentacyjnych wys. 174 641,46 zł;
- należności zasądzone wyrokami sądowymi w wys. 616 355,32 zł.;
- należności z tytułu innych niż wyżej wymienione w wysokości 472,15 zł

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

- zobowiązanie wobec komornika z tytułu opłaty komorniczej w wys. 32,70 zł;
- zobowiązanie wobec Wielkopolskiej Izby Rolniczej z tytułu rocznego rozliczenia opłaty 2% podatku rolnego w wys. 39,33 zł;
- zobowiązania z tytułu nadpłat w podatkach i opłatach w wys. 2 947,47 zł;
- zobowiązanie z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w wys. 10 395,03zł;
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami inne niż z tytułu wynagrodzenia w wysokości 372,80 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:	5 135,74
a	Losowe – pożar – odszkodowania	2 135,74
b	Pozostałe – darowizna (spadek)	3 000,00
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 2018r przedstawiała się w następujący sposób.**

W dniu 31-12-2018 roku w **Urzędzie Gminy i Miasta Raszków** zatrudnionych było 38 pracowników na stanowiskach urzędniczych, w tym: burmistrz, z-ca burmistrza, skarbnik, sekretarz (  $\frac{1}{4}$  etatu ), kierownik USC (  $\frac{3}{4}$  etatu ), zastępca skarbnika, 20 inspektorów, 5 podinspektorów, 6 młodszych referentów i radca prawny (  $\frac{1}{2}$  etatu ) oraz 26 pracowników na stanowiskach pomocniczych i obsługowych: 10 pomoc administracyjna, 2 sprzątaczkę (  $\frac{1}{2}$  etatu w USC ), 7 robotników gospodarczych, 1 malarz oraz 6 robotników gospodarczych w ramach prac interwencyjnych.

W 2018 roku w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** w Raszkowie zatrudnionych było 20 pracowników, w tym: 1 kierownik, 1 z-ca kierownika, 1 księgowy, 6 pracowników socjalnych. 7 opiekunek domowych, 3 pracowników do obsługi Świadczeń wychowawczych, 1 asystent rodziny.

W **jednostkach oświatowych** wg stanu na 31.12.2018 roku zatrudnionych było 267 osób , w tym 185 osób to kadra nauczycielska (w przeliczeniu na pełne etaty 151,81) i 82 osoby stanowiące obsługę i administrację ( w przeliczeniu na pełne etaty 71,33).

W **Zakładzie Gospodarki Komunalnej** na dzień 31.12.2018 r. zatrudnionych było 15 osób, w tym:

- kierownik i zastępca-2
- główny księgowy – 1
- księgowość – 2
- pracownicy do obsługi kanalizacji -2
- pracownicy do obsługi hydroforni -7
- obsługa PSZOK – 1

Punkt 3.

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