

INFORMACJA DODATKOWA

• CZEŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

1.1 nazwa jednostki: Urząd Gminy i Miasta Raszków

1.2 siedziba jednostki: Rynek 32,

1.3 adres jednostki: 63-440 Raszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Urząd Gminy i Miasta Raszków zapewnia wykonywanie przez Burmistrza Gminy i Miasta Raszków zadań wynikających ze sprawowania przez niego funkcji:

*organu wykonawczego gminy;

*organu nadzoru nad jednostkami organizacyjnymi gminy;

*zwierzchnika służbowego w stosunku do kierowników gminnych jednostek organizacyjnych;

Przedmiotem działalności Urzędu Gminy i Miasta Raszków jest zapewnienie warunków należytego wykonywania zadań spoczywających na gminie;

*zadań własnych;

*zadań zleconych;

*zadań wykonywanych na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej;

*zadań publicznych powierzonych gminie na drodze porozumienia międzygminnego;

*zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumienia zawartego z powiatem;

W szczególności do zadań jednostki należy:

*przygotowanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał rady gminy, zarządzeń burmistrza, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy gminy;

*wykonywanie, na podstawie udzielonych uprawnień, czynności materialno-prawnych wchodzących w zakres zadań gminy;

*zapewnienie organom gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków;

*przygotowywanie materiałów niezbędnych do uchwalania i wykonywania budżetu gminy;

*umożliwianie realizacji przez burmistrza innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał rady gminy;

*prowadzenie zbioru przepisów gminnych dostępnego do wglądu w siedzibie urzędu;

- *zapewnienie dostępu do informacji publicznej;
- *wykonywanie prac kancelaryjnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;
- *zapewnienie obsługi biurowej radzie gminy;
- *zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji rady gminy oraz posiedzeń jej komisji;

Forma organizacyjno-prawna jednostki:

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego- Gmina i Miasto Raszków

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

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 Urząd Gminy i Miasta Raszków w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy

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.

5. Inne informacje

CZEŚĆ 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	81 662,95
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	133 956,82	4 859,98			4 859,98				0,00	138 816,80
3	...					0,00				0,00	0,00
4	...					0,00				0,00	0,00
5	...					0,00				0,00	0,00
6	...					0,00				0,00	0,00
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	8 400,00				0,00				0,00	8 400,00
RA ZE M		224 019,77	4 859,98	0,00	0,00	4 859,98	0,00	0,00	0,00	0,00	228 879,75

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	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 (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	31 321,79	2 124,16	0,00	0,00	2 124,16	0,00	0,00	0,00	0,00	33 445,95
2						0,00				0,00	0,00
3						0,00				0,00	0,00
4						0,00				0,00	0,00
5						0,00				0,00	0,00
6						0,00				0,00	0,00
RAZEM		31 321,79	2 124,16	0,00	0,00	2 124,16	0,00	0,00	0,00	0,00	33 445,95

Tabela nr 3 Zmiana wartości netto WNiP

	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	4682,08	2551,41
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
RAZEM		4682,08	2551,41

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:	11 693 115,66	1 135 134,48	2 211 465,00	18 275,34	3 364 874,82	490 205,58	2 211 465,00	1 892,31	2 703 562,89	12 354 427,59
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	93 059,50				0,00				0,00	93 059,50
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 465 975,98	3 898 211,15	656 756,80	4 954,95	4 559 922,90	10 000,00	656 756,80	281 612,79	948 369,59	38 077 529,29
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	489 263,70	99 442,41			99 442,41			46 796,70	46 796,70	541 909,41
1.4.	Środki transportu	1 477 134,07	52 004,55		10 500,00	62 504,55				0,00	1 539 638,62
1.5.	Inne środki trwałe	395 160,62	70 599,98			70 599,98				0,00	465 760,60
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 150 281,83	278 321,58		53 500,00	331 821,58			213 730,93	213 730,93	1 268 372,48
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	471 615,93	8 065 544,24			8 065 544,24			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
RAZEM		50 142 547,79	13 599 258,39	2 868 221,80	87 230,29	16 554 710,48	500 205,58	2 868 221,80	5 557 720,30	8 926 147,68	57 771 110,59

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+ – 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
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 191 797,76	1 233 521,81	110 247,08	3 690,20	1 347 459,09	1 000,00	110 247,08	8 742,71	119 989,79	10 419 267,06
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	302 765,75	39 077,78			39 077,78			40 441,25	40 441,25	301 402,28
1.4.	Środki transportu	398 699,58	179 650,93			179 650,93				0,00	578 350,51
1.5.	Inne środki trwałe	188 533,90	56 987,19			56 987,19				0,00	245 521,09
1.6.	Pozostałe środki trwałe	1 150 281,83	278 321,58		53 500,00	331 821,58			213 730,93	213 730,93	1 268 372,48
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
2.2.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
RAZEM		11 232 078,82	1 787 559,29	110 247,08	57 190,20	1 954 996,57	1 000,00	110 247,08	262 914,89	374 161,97	12 812 913,42

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:	11 693 115,66	12 354 427,59
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	25 274 178,22	27 658 262,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	186 497,95	240 507,13
1.4.	Środki transportu	1 078 434,49	961 288,11
1.5.	Inne środki trwałe	206 626,72	220 239,51
RAZEM		38 438 853,04	41 434 724,57

Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

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	0	0
		0	0	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	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0
	RAZEM	0	0	0	0

Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	0
		powierzchnia w m ²	0	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	0
		powierzchnia w m ²	0	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	0
		powierzchnia w m ²	0	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	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
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0
4	Środki transportu				0
5	Inne środki trwałe				
	RAZEM	0	0	0	0

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
								
	Razem	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		7 628,53	7 628,53	251 594,15
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 815,00		1 815,00		1 815,00	0,00
3	Grupa 3 – z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczeń i usług					0,00	0,00
6	Grupa 6 – z pozostałych tytułów	3 201 650,19	338 957,28	51 157,09	0,00	51 157,09	3 489 450,38
						0,00	0,00
RAZEM		3 234 422,05	567 223,10	52 972,09	7 628,53	60 600,62	3 741 044,53

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	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	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 pozycji bilansu	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		0	0	0	0	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0	0	0
7		0	0	0	0	0	0	0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0	0	0

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			0	0
2			0	0
3			0	0
4			0	0
5			0	0
6			0	0
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		0	0
2		0	0
3		0	0
4		0	0
5		0	0
6		0	0
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 okresow” pasywów bilansu wykazano kwotę 614 363,12 zł. co stanowi równowartość należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem od byłych pracownic (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 gwarancji i poręczeń niewykorzystanych według stanu na:	
		początek okresu obrotowego	koniec okresu obrotowego
1	Gwarancje bankowe	14 298,75	93 033,54
2	Polisy ubezpieczeniowe	167 297,50	204 864,74
3		
4		
5		
RAZEM		181 596,25	297 898,28

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	54 363,72
2	Odprawy emerytalne i rentowe	61 574,40
3	Ekwiwalent za urlop	4 475,76
4	Inne świadczenia	5 207,29
RAZEM		125 621,17

Punkt 1.16.

Inne informacje.

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

- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekty faktury od MZO tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze 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. 74 985,00 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.;

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. 2947,47 zł;

- zobowiązanie z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w wys. 10 395,03zł;

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	0	0	0	0
2		0	0	0	0	0	0
3		0	0	0	0	0	0
4		0	0	0	0	0	0
5		0	0	0	0	0	0
6		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	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.

Lp.	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	0
		0	0	0
		0	0	0
		0	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:	
a	Losowe – pożar – odszkodowania	400,00
b	Pozostałe – darowizna (spadek)	3 000,00
2	KOSZTY występujące incydentalnie, w tym:	
a	Losowe – pożar – wartość strat	
b	Losowe – zalanie – wartość strat	

Punkt 2.4.

Kwota 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

Punkt 2.5.

Inne informacje.

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.

Punkt 3.

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