

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 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 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	54 923,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 923,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego/u marzane	69 231,57	1 249,00	0,00	0,00	1 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 480,57
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	327 053,32	36 313,33	0,00	0,00	36 313,33	0,00	0,00	0,00	0,00	363 366,65
RAZEM		451 207,90	37 562,33	0,00	0,00	37 562,33	0,00	0,00	0,00	0,00	488 770,23

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 923,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	69 231,57	1 249,00	0,00	0,00	1 249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 480,57
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	327 053,32	36 313,33	0,00	0,00	36 313,33	0,00	0,00	0,00	0,00	363 366,65
RAZEM		451 207,90	37 562,33	0,00	0,00	37 562,33	0,00	0,00	0,00	0,00	488 770,23

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/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	13 300 967,33	63 371,59	0,00	97 609,85	160 981,44	69 117,09	0,00	1 440,45	70 557,54	13 391 391,23
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	92 151 149,81	11 377 237,58	58 002,84	5 418 080,71	16 853 321,13	0,00	0,00	3 287 842,99	3 287 842,99	105 716 627,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 570 834,82	150 774,91	49 975,00	0,00	200 749,91	0,00	0,00	12 342,43	12 342,43	3 759 242,30
1.4.	Środki transportu	2 055 635,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 520,90	39 520,90	2 016 114,18
1.5.	Inne środki trwałe	1 284 221,99	112 148,76	0,00	0,00	112 148,76	0,00	73 975,00	0,00	73 975,00	1 322 395,75
1.6.	Pozostałe środki trwałe	6 724 074,71	508 403,38	0,00	7 395,74	515 799,12	0,00	0,00	85 780,93	85 780,93	7 154 092,90
1.7.	Zbiory biblioteczne	658 165,76	106 804,47	0,00	0,00	106 804,47	0,00	0,00	210 919,22	210 919,22	554 051,01
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 080 515,44	12 008 872,42	0,00	74 019,11	12 082 891,53	0,00	34 002,84	11 520 481,92	11 554 484,76	5 608 922,21
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		124 825 564,94	24 327 613,11	107 977,84	5 597 105,41	30 032 696,36	69 117,09	107 977,84	15 158 328,84	15 335 423,77	139 522 837,53

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	35 907 114,48	2 304 499,09	17 200,00	779 791,99	3 101 491,08	0,00	0,00	12 208,85	12 208,85	38 996 396,71
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 716 949,82	95 732,83	0,00	55 861,22	151 594,05	0,00	0,00	9 126,83	9 126,83	2 859 417,04
1.4.	Środki transportu	1 223 201,24	203 221,08	0,00	25 289,41	228 510,49	0,00	0,00	39 520,90	39 520,90	1 412 190,83
1.5.	Inne środki trwałe	718 274,09	126 747,30	0,00	0,00	126 747,30	0,00	17 200,00	0,00	17 200,00	827 821,39
1.6.	Pozostałe środki trwałe	6 724 074,71	515 799,12	0,00	0,00	515 799,12	0,00	0,00	85 780,93	85 780,93	7 154 092,90
1.7.	Zbiory biblioteczne	658 165,76	106 804,47	0,00	0,00	106 804,47	0,00	0,00	210 919,22	210 919,22	554 051,01
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		47 947 780,10	3 352 803,89	17 200,00	860 942,62	4 230 946,51	0,00	17 200,00	357 556,73	374 756,73	51 803 969,88

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:	13 300 967,33	13 391 391,23
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	56 244 035,33	66 720 231,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	853 885,00	899 825,26
1.4.	Środki transportu	832 433,84	603 923,35
1.5.	Inne środki trwałe	732 747,91	665 374,37
RAZEM		71 964 069,41	82 280 745,45

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 w wieczyste.

Tabela Nr 9 Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Lp.	Dane gruntów użytkowanych w wieczyste (lokalizacja, nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan gruntów użytkowanych w wieczyste na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych w wieczyste 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	25 934,56	4 057,00	0,00	29 991,56
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	25 934,56	4 057,00	0,00	29 991,56

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 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 najmu zawarta w dniu 03.01.2022r. 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.

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	812	812 000,00	269	260 000,00	0,00		1 081	1 072 000,00
	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	60	60 000,00			740	800 000,00
	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	0	0,00	209	200 000,00	0,00	0,00	209	200 000,00
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	34 697	1 489 700,00	269	260 000,00	0	0,00	34 966	1 749 700,00

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	583 623,04	28 792,33	6 289,40	3 404,02	9 693,42	602 721,95
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	712,74	0,00	0,00	0,00	773,54
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	4 417 754,82	200 221,81	78 483,71	0,00	78 483,71	4 539 492,92
						0,00	0,00
RAZEM		5 002 938,66	229 726,88	84 773,11	3 404,02	88 177,13	5 144 488,41

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/2015	500 000,00	100 000,00					500 000,00	100 000,00
2.	Pożyczka w WFOŚiGW, umowa nr 474/U/400/697/2017	713 250,00	413 250,00					713 250,00	413 250,00
3.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2018					5 880 000,00	4 580 000,00	5 880 000,00	4 580 000,00
4.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2019					960 000,00	910 000,00	960 000,00	910 000,00
5.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2020					149 000,00	1 480 000,00	149 000,00	1 480 000,00
6.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2021					1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
7.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2022					0,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
RAZEM		1 213 250,00	513 250,00	0,00	0,00	5 880 000,00	4 580 000,00	9 202 250,00	10 583 250,00

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 584.639,32 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 116.873,80 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	410 271,21	964 165,50
RAZEM		420 845,97	974 740,26

Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 18 Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłaty dokonane w roku 2022
1	Nagrody jubileuszowe	479 300,33
2	Odprawy emerytalne i rentowe	215 152,08
3	Ekwiwalent za urlop	41 798,95
4	Inne świadczenia	13 347,01
RAZEM		749 598,37

Punkt 1.16.

Inne informacje.

W bilansie łącznym na dzień 31.12.2022r. 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. 7.484,10 zł
- należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w wys. 1.070,75 zł
- należności z tytułu odpłatności za schronisko dla bezdomnych w wys. 1 575,-zł
- należności wewnątrzzakładowe w wys. 192.759,- zł
- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekt faktur za dostarczony gaz z firmy „PGNiG SA „, w wysokości 56,73 zł
- należności z tytułu nadpłaty wynikłej z korekty faktury za zakup kurtek i polarów na potrzeby zarządzania kryzysowego z firmy „ZEEFDRUK” w wysokości 3,00 zł,
- należności z tytułu udzielonej komornikom zaliczek na koszty komornicze w wys. 441,55 zł;
- należności z tytułu podatków i opłat w wys. 1.290.002,41 zł;
- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne w wys. 180.000,- 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. 58.575,33,- zł,
- kwota niewykorzystanej dotacji dla RZIIP AKO do zwrotu w styczniu 2023 r. 789,97 zł
- kwota niewykorzystanej dotacji dla M-GOK do zwrotu w styczniu 2022 r. 25.000,- zł,
- należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w wys.146.901,32 zł
- należności z tytułu innych niż wyżej wymienione w wysokości 42,55 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. 248,52 zł;
- zobowiązania z tytułu nadpłat w podatkach i opłatach w wys. 16.062,92 zł;
- zobowiązanie z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów w wys. 4,391,50 zł;

- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu dla członków OSP z tytułu udziału w akcjach i szkoleniach na kwotę 9.616,- zł,
- zobowiązania w stosunku do ZGK z tytułu konsolidacji podatku VAT w kwocie 44.864,87 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:	6 957,08
a	Losowe – pożar – odszkodowania	6 957,06
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 2022r przedstawiała się w następujący sposób.

W dniu 31-12-2022 roku w **Urzędzie Gminy i Miasta Raszków** zatrudnionych było 53 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, 26 inspektorów, 5 podinspektorów, 1 referent, 2 młodszych referentów i radca prawny ($\frac{1}{2}$ etatu) oraz 13 pracowników na stanowiskach pomocniczych i obsługowych: 4 pomoce administracyjne, 2 sprzątaczk (1 osoba na pełen etat i 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu etatu w USC) , 5 robotników gospodarczych (4 osoby na pełen etat, a 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu), 2 robotników gospodarczych w ramach prac interwencyjnych.

W 2022 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 31.12.2022 roku zatrudnionych było 226 osób , w tym 151 osób to kadra nauczycielska (w przeliczeniu na pełne etaty 154,97) i 75 osób stanowiące obsługę i administrację (w przeliczeniu na pełne etaty 70,10).

W **Zakładzie Gospodarki Komunalnej** na dzień 31.12.2022 r. zatrudnionych było 15 osób, w tym:

- kierownik -1 etat
- zastępca kierownika-1 etat
- księgowy – 1 etat
- starszy referent – 1 etat
- referent ½ etatu
- maszynista stacji pomp-elektryk-1etat
- konserwator maszyn i urządzeń wodno-kanalizacyjnych- 6 etatów
- kierowca- operator i obsługa PSZOK- 1etat
- 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 2022r nastąpiło zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia 1 inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 53.906,87 zł.