

INFORMACJA DODATKOWA
za 2023 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Urząd Gminy Raków
1.2	Siedzibę jednostki Raków
1.3	Adres jednostki Ul. Ogrodowa 1 26-035 Raków
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2015 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżet państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,01 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miejscu przyjęci do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <p>1) książki i zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) odzież i umundurowanie</p> <p>4) meble i dywany;</p> <p>5) inwentarz żywy:</p> <p>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prane o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%.</p> <p>Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są do w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	Inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

	Dane wg tabeli Nr 1
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących garść aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane wg tabeli Nr 2
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Raków posiada 30 udziałów po 500 zł w spółce ZGOK Sp. z o.o. Rzędów 40 28-142. Razem wartość 15 000,00 zł oraz posiada 60 000 udziałów po 50 zł w SIM KZN Świętokrzyski Sp. z o.o. w Daleszycach. Razem wartość 3 000 000,00 zł.
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	Dane wg tabeli Nr 3
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Na 01.01.2023 r. utworzono rezerwy: - na kwotę 10.000 zł na inicjatywy lokalne - rezerwa wykorzystana w kwocie 9 980,00 zł do 31.12.2023 r. - na kwotę 70.000 zł na zarządzanie kryzysowe – rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2023 r.
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwotę 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 leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru o formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 57 436,28 zł Ekwiwalent za urlop – 11 327,47 zł Odprawa emerytalna – 36 180,00 zł
1.16	Inne informacje
1.	
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dotyczy
2.2	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych Udziały jst w podatku PIT za 2023 r. – kwota 2 870 449,00 zł Udziały jst w podatku CIT za 2023 r. – kwota 14 985,00 zł Dochody pobierane przez US na rzecz JST za 2023 r. – kwota 373 747,72 zł Dochody z opłat od napojów alkoholowych za 2023 r. – kwota 24 997,22 zł
2.5	Inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione poniżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Artur Nadolny
(główny księgowy)

2023.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Szpak
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych – 2023 rok

Załącznik Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2023 rok											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Urząd Gminy	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	245 545,84		35 697,26		35 697,26			0,00	0,00	281 243,10
2.	SRODKI TRWAŁE	103 851 318,11	0,00	8 390 178,30	0,00	8 390 178,30	165 233,00	0,00	0,00	165 233,00	112 076 263,41
1)	Grunty	15 839 611,70		490,00		490,00	165 233,00		0,00	165 233,00	15 674 868,70
2)	Budynki i lokale	6 091 421,33		1 276 576,94		1 276 576,94			0,00	0,00	7 367 998,27
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 744 569,39		5 883 913,41		5 883 913,41				0,00	81 628 482,80
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 563 982,98		0,00		0,00				0,00	1 563 982,98
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	342 839,91		105 968,14		105 968,14			0,00	0,00	448 808,05
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	183 408,72		0,00		0,00			0,00	0,00	183 408,72
7)	Urządzenia techniczne	1 357 468,59				0,00				0,00	1 357 468,59
8)	Środki transportu	2 181 221,60		1 075 797,58		1 075 797,58			0,00	0,00	3 257 019,18
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	546 793,89		47 432,23		47 432,23			0,00	0,00	594 226,12
3.	Pozostałe środki trwałe	988 859,02		140 694,45		140 694,45			0,00	0,00	1 129 553,47
RAZEM:		105 085 722,97	0,00	8 566 570,01	0,00	8 566 570,01	165 233,00	0,00	0,00	165 233,00	113 487 059,98

Główne składniki aktywów trwałych - 2023 rok

Urząd Gminy										
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 15)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	238 520,08		20 966,58		20 966,58		259 486,66	7 025,76	21 756,44
2.	ŚRODKI TRWAŁE	40 447 956,03	0,00	4 206 519,08	0,00	4 206 519,08	0,00	44 654 475,11	63 403 362,08	67 421 788,30
1)	Grunty					0,00		0,00	15 839 611,70	15 674 868,70
2)	Budynki i lokale	2 416 315,32		149 339,28		149 339,28		2 565 654,60	3 675 106,01	4 802 343,67
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 741 812,94		3 412 143,52		3 412 143,52		38 153 956,46	41 002 756,45	43 474 526,34
4)	Kotły i maszyny energetyczne	399 272,59		107 925,24		107 925,24		507 197,83	1 164 710,39	1 056 785,15
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	331 265,37		7 786,44		7 786,44		339 051,81	11 574,54	109 756,24
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	168 623,28		4 704,48		4 704,48		173 327,76	14 785,44	10 080,96
7)	Urządzenia techniczne	485 827,84		133 058,40		133 058,40		618 886,24	871 640,75	738 582,35
8)	Środki transportu	1 463 215,05		378 873,26		378 873,26		1 842 088,31	718 006,55	1 414 930,87
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	441 623,64		12 688,46		12 688,46		454 312,10	105 170,25	139 914,02
3.	Pozostałe środki trwałe	988 859,02		156 391,71	0,00	156 391,71	15 697,26	1 129 553,47	0,00	0,00
RAZEM:		41 675 335,13	0,00	4 383 877,37	0,00	4 383 877,37	15 697,26	46 043 515,24	63 410 387,84	67 443 544,74

Grunty w wieczystym użytkowaniu 2023 r.

Załącznik Nr 2

Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste w 2023 r.						
Lp	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
	(nr działki, nazwa)			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2758/2 Raków	Powierzchnia (m ²)	316,00	-	-	316,00
		Wartość (zł)	7 900,00	-	-	7 900,00
2	2748/9 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 258,00	-	-	1 258,00
		Wartość (zł)	31 450,00	-	-	31 450,00
3	2748/10 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 010,00	-	-	1 010,00
		Wartość (zł)	25 550,00	-	-	25 550,00
4	2748/11 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 074,00	-	-	1 074,00
		Wartość (zł)	26 850,00	-	-	26 850,00
5	2748/12 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 157,00	-	-	1 157,00
		Wartość (zł)	29 000,00	-	75,00	28 925,00
6	2748/13 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 027,00	-	-	1 027,00
		Wartość (zł)	25 675,00	-	-	25 675,00
7	2748/14 Raków	Powierzchnia (m ²)	812,00	-	-	812,00
		Wartość (zł)	16 240,00	-	-	16 240,00
8	2748/15 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 154,00	-	-	1 154,00
		Wartość (zł)	28 850,00	-	-	28 850,00
9	2748/16 Raków	Powierzchnia (m ²)	111,00	-	-	111,00
		Wartość (zł)	2 525,00	250,00	-	2 775,00
10	2748/17 Raków	Powierzchnia (m ²)	15,00	-	-	15,00
		Wartość (zł)	375,00	-	-	375,00
11	2748/19 Raków	Powierzchnia (m ²)	306,00	-	-	306,00
		Wartość (zł)	7 650,00	-	-	7 650,00
12	2748/20 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 919,00	-	-	1 919,00
		Wartość (zł)	47 975,00	-	-	47 975,00
13	2748/21 Raków	Powierzchnia (m ²)	148,00	-	-	148,00
		Wartość (zł)	3 700,00	-	-	3 700,00
14	2748/22 Raków	Powierzchnia (m ²)	251,00	-	-	251,00
		Wartość (zł)	6 275,00	-	-	6 275,00
15	2748/23 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 099,00	-	-	1 099,00
		Wartość (zł)	27 475,00	-	-	27 475,00
Razem saldo konta 011-10-01			287 490,00			287 665,00

Załącznik Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2023 rok

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Podatki lokalne	99 298,75	-4 793,89			94 504,86
2	Opłaty za odpady komunalne	31 493,61	21 435,94			52 929,55
3	Dostawa wody	19 552,57	-7 329,84			12 222,73
4	Odbiór ścieków	3 101,41	978,93			4 080,34
5	Czyszcze	4 553,26	-1 637,02			2 916,24
6	Wywóz nieczystości ciekłych	453,62	706,38			1 160,00
7	Za reklamę	75,00				75,00
8	Wzrost wartości nieruchomości	3 417,90	-2 643,72			774,18
9	Media	0,00	1 921,82			1 921,82
10	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	355,23	-355,23			0,00
11	Zajęcie pasa drogowego	253,98				253,98
12	Kara umowna PERITO	543,26	-543,26			0,00
13	Kara umowna ZETO Olsztyn	108 642,72	12 631,83			121 274,55
14	Kara umowna - A. Barańczuk	0,00	784,12			784,12
15	Kara umowna - chodnik Wólka Pokłonna	6 383,70	-6 383,70			0,00
16	Kara umowna - Gościńiak Marian	1 462,50	-1 462,50			0,00
17	Kara umowna - Consulting Ostrowiec	6 651,75	2 217,25			8 869,00
18	Kara umowna - Parcela	0,00	4 543,32			4 543,32
19	Koszty zastępstwa Alfa-Geo	0,00	945,00			945,00
20	Kara umowna Alfa -Geo	0,00	8 475,00			8 475,00
21	Koszty procesu Consulting	0,00	1 300,00			1 300,00
Razem		286 239,26	15 527,11	0,00	0,00	317 029,69