

INFORMACJA DODATKOWA
Za 2018 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki Gmina 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, Gimnazja , Szkoły Podstawowe, Działalność wspomagająca edukację, Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe Sprawozdanie zbiorcze dot jednostek: Urząd Gminy Raków Gimnazjum Im. Jana Pawła II w Rakowie Zespół Szkolno Przedszkolny w Rakowie Szkoła Podstawowa w Ociesękach Szkoła Podstawowa w Szumsku Szkoła Podstawowa w Bardzie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rakowie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów 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 2015r. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 3499,00zł 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 przyjęcia do używania, c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy: d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 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 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30%. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania,

	<p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3500,00 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
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 01.01.2018 r. utworzono rezerwę celową: - na kwotę 10.000,00 zł na inicjatywy lokalne- rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2018r. - na kwotę 70.000,00 zł na zarządzanie kryzysowe – rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2018r. Na 01.01.2018r. utworzono rezerwę ogólną na kwotę 90.000,00 zł - rezerwa wykorzystana w kwocie 87.500 zł na 31.12.2018r.
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
	Odprawy emerytalne i rentowe - 205.296,81 Odprawy- rozwiązanie stosunku pracy -40.940,00 Odprawa pośmiertna - 32.655,12 Nagrody jubileuszowe - 76.178,31 Ekwiwalent za urlop - 137.780,58 Ogółem kwota 492.850,82
1.16	Inne informacje
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 2018r. – kwota 2.437.599,00 zł Udziały jst w podatku CIT za 2018r. – kwota 2.602,68 zł Dochody pobierane przez US na rzecz JST za 2018r. – kwota 185.587,73 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

Anna Pleban
Skarbnik

Damian Szpak
Zarząd

Główne składniki aktywów trwałych – 2018 rok

Załącznik Nr 1

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	237.259,95	-	5.702,40	-	5.702,40	-	-	-	-	242.962,35
2	Środki trwałe	94.676.180,38	-	6.256.770,21	10.425,00	6.267.195,21	468.318,00	7.800,00	173.192,64	649.310,64	100.294.064,95
1)	Grunty	16.350.007,14	-	73.514,00	10.425,00	83.939,00	3.193,00	-	173.192,64	176.385,64	16.257.560,50
2)	Budynki i lokale	14.145.657,77	-	2.326,00	-	2.326,00	-	1.500,00	-	1.500,00	14.146.483,77
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61.191.287,75	-	5.886.523,41	-	5.886.523,41	-	6.300,00	-	6.300,00	67.071.511,16
4)	Kotły i maszyny energetyczne	23.647,00	-	-	-	-	-	-	-	-	23.647,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	395.422,89	-	12.949,44	-	12.949,44	-	-	-	-	408.372,33
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	185.260,36	-	33.603,36	-	33.603,36	-	-	-	-	218.863,72
7)	Urządzenia techniczne	112.897,77	-	4.305,00	-	4.305,00	-	-	-	-	117.202,77
8)	Środki transportu	1.721.704,01	-	227.550,00	-	227.550,00	465.125,00	-	-	465.125,00	1.484.129,01
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	550.295,69	-	15.999,00	-	15.999,00	-	-	-	-	566.294,69
3	Pozostałe środki trwałe	639.826,31	-	20.386,00	-	20.386,00	-	-	28.180,79	28.180,79	632.031,52
	Razem	=95.553.266,64	-	=6.282.858,61	=10.425,00	=6.293.283,61	=468.318,00	=7.800,00	=201.373,43	=677.491,43	=101.169.058,82

LP	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 15+19-20 Inne	Wartość netto Składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne	219.565,15	-	13.944,44	315,00	14.259,44	-	233.824,59	17.694,80	9.137,76
2	Środki trwałe	26.741.187,11	-	3.149.723,98	-	3.149.723,98	469.807,13	29.421.103,96	67.934.993,27	54.615.400,49
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	16.350.007,14	16.257.560,50
2)	Budynki i lokale	4.571.793,23	-	313.526,92	-	313.526,92	869,56	4.884.450,59	9.573.864,54	9.262.033,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19.748.267,38	-	2.661.100,78	-	2.661.100,78	3.812,57	22.405.555,59	41.443.020,37	44.665.955,57
4)	Kotły i maszyny energetyczne	9.427,00	-	1.260,00	-	1.260,00	-	10.687,00	14.220,00	12.960,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	320.432,64	-	37.654,07	-	37.654,07	-	358.086,71	74.990,25	50.285,62
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	133.983,31	-	15.511,03	-	15.511,03	-	149.494,34	51.277,05	69.369,38
7)	Urządzenia techniczne	40.928,36	-	12.397,56	-	12.397,56	-	53.325,92	71.969,41	63.876,85
8)	Środki transportu	1.396.242,51	-	101.624,28	-	101.624,28	465.125,00	1.032.741,79	325.461,50	451.387,22
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	520.112,68	-	6.649,34	-	6.649,34	-	526.762,02	30.183,01	39.532,67
3	Pozostałe środki trwałe	639.826,31	-	-	20.386,00	20.386,00	28.180,79	632.031,52	-	-
	Razem	=27.600.578,57	-	=3.163.668,42	=20.701,00	=3.184.369,42	=497.987,92	=30.286.960,07	=67.952.688,07	=70.882.098,75

Grunty w wieczystym użytkowaniu 2018r.

Załącznik Nr 2

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2748/4 Raków	Powierzchnia (m ²)	705	-	-	705
		Wartość (zł)	21.150,00	-	-	21.150,00
2	2758/2 Raków	Powierzchnia (m ²)	316	-	-	316
		Wartość (zł)	7.900,00	-	-	7.900,00
3	2748/5 Raków	Powierzchnia (m ²)	404	-	-	404
		Wartość (zł)	12.120,00	-	-	12.120,00
4	2748/6 Raków	Powierzchnia (m ²)	676	-	-	676
		Wartość (zł)	16.900,00	-	-	16.900,00
5	2748/9 Raków	Powierzchnia (m ²)	1258	-	-	1258
		Wartość (zł)	31.450,00	-	-	31.450,00
6	2748/10 Raków	Powierzchnia (m ²)	1010	-	-	1010
		Wartość (zł)	25.550,00	-	-	25.550,00
7	2748/11 Raków	Powierzchnia (m ²)	1074	-	-	1074
		Wartość (zł)	26.850,00	-	-	26.850,00
8	2748/12 Raków	Powierzchnia (m ²)	1160	-	-	1160
		Wartość (zł)	29.000,00	-	-	29.000,00
9	2748/13 Raków	Powierzchnia (m ²)	1027	-	-	1027
		Wartość (zł)	25.675,00	-	-	25.675,00
10	2748/14 Raków	Powierzchnia (m ²)	812	-	-	812
		Wartość (zł)	16.240,00	-	-	16.240,00
11	2748/15 Raków	Powierzchnia (m ²)	1154	-	-	1154
		Wartość (zł)	28.850,00	-	-	28.850,00
12	2748/19 Raków	Powierzchnia (m ²)	306	-	-	306
		Wartość (zł)	7.650,00	-	-	7.650,00
13	2748/20 Raków	Powierzchnia (m ²)	1919	-	-	1919
		Wartość (zł)	47.975,00	-	-	47.975,00
14	2748/21 Raków	Powierzchnia (m ²)	148	-	-	148
		Wartość (zł)	3.700,00	-	-	3.700,00

15	2748/22 Raków	Powierzchnia (m ²)	252	-	-	251
		Wartość (zł)	6.275,00	-	-	6.275,00
16	2748/23 Raków	Powierzchnia (m ²)	1099	-	-	1099
		Wartość (zł)	27.475,00	-	-	27.475,00
17	2748/16 Raków	Powierzchnia (m ²)	111	-	-	111
		Wartość (zł)	2.525,00	-	-	2.525,00
18	2748/17 Raków	Powierzchnia (m ²)	15	-	-	15
		Wartość (zł)	375,00	-	-	375,00

Załącznik Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2018 rok

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Podatki lokalne	117.840,92	5.395,36	0	0	123.236,28
2	Opłaty za odpady komunalne	16.731,70	0	-4.099,58	0	12.632,12
3	Dostawa wody	11.578,20	2.986,54	0	0	14.564,74
4	Odbiór ścieków	3.962,30	2.635,04	0	0	6.597,34
5	Czynsze	17.998,65	0	-3.962,41	0	14.036,24
6	Wywóz nieczystości ciekłych	2.230,74	0	-845,02	0	1.385,72
7	Za reklamę	0	75,00	0	0	75,00
8	Korzystanie z przystanków autobusowych	1.098,53	0	-39,56	0	1.058,97
9	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	0	2.319,04	0	0	2.319,04
10	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	0	355,23	0	0	355,23
11	Zajęcie pasa drogowego	0	253,98	0	0	253,98
12	Kara umowna METGLAS	0	199,26	0	0	199,26
13	Kara umowna PERITO	0	543,26	0	0	543,26
14	Kara umowna ZETO Olsztyn	108.642,72	109.957,28	0	0	218.600,00
15	Fundusz alimentacyjny	545.939,99	24.545,20	0	0	570.485,19
16	Zaliczka alimentacyjna	130.207,52	0	-16.694,76	0	113.510,78
	Razem	956.231,27	149.265,19	-25.641,33	0	1.079.853,15