

INFORMACJA DODATKOWA
Za 2020 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, Szkoły Podstawowe, Działalność wspomagająca edukację, Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 - 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdania finansowe Sprawozdanie zbiorcze dotyczy jednostek: Urząd Gminy Raków 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 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwale o wartości początkowej poniżej 300,00zł zalicza się bezpośrednio w koszty. b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 3 499,00 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, 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 trwale oraz wartości niematerialne i prane 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 1992 r. 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 3 500,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3 500,00 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 wartość 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 01.01.2020 r. utworzono rezerwy: - na kwotę 10 000 zł na inicjatywy lokalne- rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2020 r. - na kwotę 70 000 zł na zarządzanie kryzysowe – rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2020 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
	Odprawy emerytalne – 23 220,00 zł Nagrody jubileuszowe – 160 408,15 zł Ekwiwalent za urlop – 48 524,89 zł Ogółem kwota: 232 153,04 zł
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 2020 r. – kwota 2 766 636,00 zł Udziały jst w podatku CIT za 2020 r. – kwota 4 517,25 zł Dochody pobierane przez US na rzecz JST za 2020 r. – kwota 303 621,89 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

2021.04.26

Damian Szpak

tabela Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2020 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			Gmina Raków	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	245 849,28	0,00	24 535,42	0,00	24 535,42	0,00	0,00	0,00	0,00	270 384,70
2.	SRODKI TRWAŁE	113 286 059,69	0,00	22 262 988,24	0,00	22 262 988,24	0,00	0,00	13 281 850,17	13 281 850,17	122 267 197,76
1)	Grunty	16 191 715,50	0,00	9 892,20	0,00	9 892,20	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	16 177 607,70
2)	Budynki i lokale	22 316 784,21	0,00	20 216 453,78	0,00	20 216 453,78	0,00	0,00	13 013 431,99	13 013 431,99	29 519 806,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 271 154,34	0,00	1 611 179,79	0,00	1 611 179,79	0,00	0,00	22 580,51	22 580,51	70 859 753,62
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 448 297,00	0,00	121 332,98	0,00	121 332,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 629,98
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	471 610,33	0,00	33 684,42	0,00	33 684,42	0,00	0,00	34 704,98	34 704,98	470 589,77
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	218 863,72	0,00	35 455,00	0,00	35 455,00	0,00	0,00	35 455,00	35 455,00	218 863,72
7)	Urządzenia techniczne	1 357 468,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 357 468,59
8)	Środki transportu	1 448 281,31	0,00	52 781,89	0,00	52 781,89	0,00	0,00	48 397,40	48 397,40	1 452 665,80
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niskoklasyfikowane	561 884,69	0,00	182 208,18	0,00	182 208,18	0,00	0,00	103 280,29	103 280,29	640 812,58
3.	Pozostałe środki trwałe	632 031,52	0,00	592 977,96	0,00	592 977,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 225 009,48
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	23 284,11	0,00	23 284,11	0,00	0,00	0,00	0,00	23 284,11
RAZEM:		114 163 940,49	0,00	22 903 785,73	0,00	22 903 785,73	0,00	0,00	13 281 850,17	13 281 850,17	123 785 876,05

Główne składniki aktywów trwałych - 2020 rok											
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	234 749,37	0,00	11 898,46	0,00	11 898,46	0,00	246 647,83	11 099,91	23 736,87	
2.	SRODKI TRWAŁE	32 852 719,86	0,00	6 631 820,93	39 620,81	6 671 441,74	2 509 033,25	37 015 128,35	80 433 339,83	85 252 069,41	
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 191 715,50	16 177 607,70	
2)	Budynki i lokale	5 231 459,60	0,00	3 069 058,03	0,00	3 069 058,03	2 335 285,61	5 965 232,02	17 085 324,61	23 554 573,98	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 326 258,67	0,00	2 998 991,82	0,00	2 998 991,82	8 931,82	28 316 318,67	43 944 895,67	42 543 434,95	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	45 104,75	0,00	143 964,36	0,00	143 964,36	0,00	189 069,11	1 403 192,25	1 380 560,87	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	379 911,64	0,00	43 746,20	8 400,00	52 146,20	30 802,64	401 255,20	91 698,69	69 334,57	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	168 019,64	0,00	16 232,93	31 220,81	47 453,74	30 732,89	184 740,49	50 844,08	34 123,23	
7)	Urządzenia techniczne	85 447,24	0,00	134 263,80	0,00	134 263,80	0,00	219 711,04	1 272 021,35	1 137 757,55	
8)	Środki transportu	1 086 650,61	0,00	114 843,26	0,00	114 843,26	0,00	1 201 493,87	361 630,70	251 171,93	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niskoklasyfikowane	529 867,71	0,00	110 720,53	0,00	110 720,53	103 280,29	537 307,95	32 016,98	103 504,63	
3.	Pozostałe środki trwałe	632 031,52	0,00	0,00	592 977,96	592 977,96	0,00	1 225 009,48	0,00	0,00	
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	23 284,11	23 284,11	0,00	23 284,11	0,00	0,00	
RAZEM:		33 719 500,75	0,00	6 643 719,39	655 882,88	7 299 602,27	2 509 033,25	38 510 069,77	80 444 439,74	85 275 806,28	

tabela Nr 2

Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste w 2020 r.

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	2758/2 Raków	Powierzchnia (m ²)	316	-	-	316
		Wartość (zł)	7 900,00	-	-	7 900,00
2	2748/9 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 258	-	-	1 258
		Wartość (zł)	31 450,00	-	-	31 450,00
3	2748/10 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 010	-	-	1 010
		Wartość (zł)	25 550,00	-	-	25 550,00
4	2748/11 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 074	-	-	1 074
		Wartość (zł)	26 850,00	-	-	26 850,00
5	2748/12 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 160	-	-	1 160
		Wartość (zł)	29 000,00	-	-	29 000,00
6	2748/13 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 027	-	-	1 027
		Wartość (zł)	25 675,00	-	-	25 675,00
7	2748/14 Raków	Powierzchnia (m ²)	812	-	-	812
		Wartość (zł)	16 240,00	-	-	16 240,00
8	2748/15 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 154	-	-	1 154
		Wartość (zł)	28 850,00	-	-	28 850,00
9	2748/16 Raków	Powierzchnia (m ²)	111	-	-	111
		Wartość (zł)	2 525,00	-	-	2 525,00
10	2748/17 Raków	Powierzchnia (m ²)	15	-	-	15
		Wartość (zł)	375,00	-	-	375,00
11	2748/19 Raków	Powierzchnia (m ²)	306	-	-	306
		Wartość (zł)	7 650,00	-	-	7 650,00
12	2748/20 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 919	-	-	1 919
		Wartość (zł)	47 975,00	-	-	47 975,00
13	2748/21 Raków	Powierzchnia (m ²)	148	-	-	148
		Wartość (zł)	3 700,00	-	-	3 700,00
14	2748/22 Raków	Powierzchnia (m ²)	252	-	-	252
		Wartość (zł)	6 275,00	-	-	6 275,00
15	2748/23 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 099	-	-	1 099
		Wartość (zł)	27 475,00	-	-	27 475,00
			287 490,00			287 490,00

tabela Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2020 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	121 139,64	2 359,00			123 498,64
2	Opłaty za odpady komunalne	12 632,12				12 632,12
3	Dostawa wody	15 450,76	5 623,83			21 074,59
4	Odbiór ścieków	3 651,56	892,53			4 544,09
5	Czynsze	14 704,86		3 613,87		11 090,99
6	Wywóz nieczystości ciekłych	1 911,42	354,42			2 265,84
7	Za reklamę	75,00				75,00
8	Korzystanie z przystanków autobusowych	913,52		913,52		0,00
9	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	2 319,04		2 319,04		0,00
10	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	355,23				355,23
11	Zajęcie pasa drogowego	253,98				253,98
12	Usunięcie drzew PGE	0,00	47 497,00			47 497,00
13	Kara umowna METGLAS	199,26				199,26
14	Kara umowna PERITO	543,26				543,26
15	Kara umowna ZETO Olsztyn	108 642,72				108 642,72
Razem		282 792,37	56 726,78	6 846,43	0,00	332 672,72