

INFORMACJA DODATKOWA
za 2021 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 01.01.2021-31.12.2021
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 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 trwale o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. 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 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 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%. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, 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. 3. Materiały wycenia się je według cen zakupu.
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 01.01.2021 r. utworzono rezerwy: - na kwotę 10.000 zł na inicjatywy lokalne - rezerwa wykorzystana w kwocie 5 000,00 zł do 31.12.2021 r. - na kwotę 70.000 zł na zarządzanie kryzysowe – rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2021 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 – 89 078,50 zł Ekwiwalent za urlop – 5 785,07 zł Odprawa emerytalna – 29 196,00 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 2021 r. – kwota 3 478 027,00 zł Udziały jst w podatku CIT za 2021 r. – kwota 37 814,41 zł Dochody pobierane przez US na rzecz JST za 2021 r. – kwota 560 100,21 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)

2021.06.03
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Szpak
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych – 2021 rok

Załącznik Nr 1

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			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	246 244,84		0,00		0,00			699,00	699,00	245 545,84
2.	SRODKI TRWAŁE	97 552 369,11	0,00	3 758 072,58	0,00	3 758 072,58	349 777,00	0,00	337 941,87	687 718,87	100 622 722,82
1)	Grunty	16 177 607,70		60 684,00		60 684,00	349 777,00		0,00	349 777,00	15 888 514,70
2)	Budynki i lokale	6 071 846,28		0,00		0,00			0,00	0,00	6 071 846,28
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	69 843 508,97		3 184 597,78		3 184 597,78				0,00	73 028 106,75
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	386 406,78		0,00		0,00			39 566,87	39 566,87	346 839,91
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	183 408,72				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	1 452 665,80		512 790,80		512 790,80			298 375,00	298 375,00	1 667 081,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	515 473,29		0,00		0,00			0,00	0,00	515 473,29
3.	Pozostałe środki trwałe	860 859,79		122 096,04		122 096,04			40 560,35	40 560,35	942 395,48
RAZEM:		98 659 473,74	0,00	3 880 168,62	0,00	3 880 168,62	349 777,00	0,00	379 201,22	728 978,22	101 810 664,14

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	222 507,97		9 363,28		9 363,28		231 871,25	23 736,87	13 674,59
2.	SRODKI TRWAŁE	32 851 791,06	0,00	4 056 816,35	39 950,00	4 096 766,35	119 466,87	36 829 090,54	64 700 578,05	63 793 632,28
1)	Grunty					0,00		0,00	16 177 607,70	15 888 514,70
2)	Budynki i lokale	2 118 615,48		148 849,92		148 849,92	0,00	2 267 465,40	3 953 230,80	3 804 380,88
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 236 688,72		3 387 742,13		3 387 742,13		31 624 430,85	41 606 820,25	41 403 675,90
4)	Kotły i maszyny energetyczne	183 422,11		107 925,24		107 925,24		291 347,35	1 380 560,87	1 272 635,63
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	319 405,52		28 668,88		28 668,88	39 566,87	308 507,53	67 001,26	38 332,38
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	153 519,68		8 699,12		8 699,12	0,00	162 218,80	29 889,04	21 189,92
7)	Urządzenia techniczne	219 711,04		133 058,40		133 058,40		352 769,44	1 137 757,55	1 004 699,15
8)	Środki transportu	1 201 493,87		230 058,06	39 950,00	270 008,06	79 900,00	1 391 601,93	251 171,93	275 479,67
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	418 934,64		11 814,60		11 814,60	0,00	430 749,24	96 538,65	84 724,05
3.	Pozostałe środki trwałe	860 859,79			122 096,04	122 096,04	40 560,35	942 395,48	0,00	0,00
RAZEM:		33 935 158,82	0,00	4 066 179,63	162 046,04	4 228 225,67	160 027,22	38 003 357,27	64 724 314,92	63 807 306,87

Grunty w wieczystym użytkowaniu 2021 r.
Załącznik Nr 2

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	-	-	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

Załącznik Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2021 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	123 498,64	-6 656,15			116 842,49
2	Opłaty za odpady komunalne	12 632,12	18 861,49			31 493,61
3	Dostawa wody	21 074,59	-1 037,29			20 037,30
4	Odbiór ścieków	4 544,09	-64,06			4 480,03
5	Czynsze	11 090,99	-9 467,37			1 623,62
6	Wywóz nieczystości ciekłych	2 265,84	383,51			2 649,35
7	Za reklamę	75,00				75,00
8	Wzrost wartości nieruchomości	0,00	3 641,37			3 641,37
9	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	0,00				0,00
10	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	355,23		355,23		0,00
11	Zajęcie pasa drogowego	253,98				253,98
12	Usunięcie drzew PGE	47 497,00		47 497,00		0,00
13	Kara umowna METGLAS	199,26		199,26		0,00
14	Kara umowna PERITO	543,26				543,26
15	Kara umowna ZETO Olsztyn	108 642,72				108 642,72
16	Wyrok sądowy - SP Bardo	0,00	9 990,00			9 990,00
17	Kara umowna - chodnik Wólka Pokłonna	0,00	6 383,70			6 383,70
	Razem	332 672,72	22 035,20	48 051,49	0,00	306 656,43