

INFORMACJA DODATKOWA
Za 2021 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 01.01.2022 - 31.12.2022
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 Zespół Szkolno Przedszkolny 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 1 000,00zł 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 użytkowania, c) jednorazowo, przez spisane w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania, 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 01.01.2022 r. utworzono rezerwy: - na kwotę 10 000 zł na inicjatywy lokalne- rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2022 r. - na kwotę 70 000 zł na zarządzanie kryzysowe – rezerwa nie wykorzystana do 31.12.2022 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		
	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	Nagrody Jubileuszowe	Odprawy emerytalne
	66 608,47 zł	156 853,65 zł	114 082,80 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 2022 r. – kwota 5 929 445,57 zł Udziały jst w podatku CIT za 2022 r. – kwota 4 795,80 zł Dochody pobierane przez US na rzecz JST za 2022 r. – kwota 464 669,41 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

2021.04.18

Damian Szpak

tabela Nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2022 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	275 351,20	0,00	5 543,20	0,00	5 543,20	0,00	0,00	0,00	0,00	280 894,40
2.	SRODKI TRWAŁE	125 324 668,07	0,00	3 438 294,04	0,00	3 438 294,04	148 454,75	0,00	0,00	148 454,75	128 614 507,36
1)	Grunty	15 888 514,70	0,00	15 335,00	0,00	15 335,00	64 238,00	0,00	0,00	64 238,00	15 839 611,70
2)	Budynki i lokale	29 519 806,00	0,00	19 575,05	0,00	19 575,05	0,00	0,00	0,00	0,00	29 539 381,05
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	74 065 785,00	0,00	2 805 969,64	0,00	2 805 969,64	25 750,00	0,00	0,00	25 750,00	76 846 004,64
4)	Kotły i maszyny energetyczne	1 569 629,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 629,98
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	396 705,90	0,00	8 650,00	0,00	8 650,00	4 000,00	0,00	0,00	4 000,00	401 355,90
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	218 863,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1 667 081,60	0,00	514 140,00	0,00	514 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 181 221,60
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	640 812,58	0,00	74 624,35	0,00	74 624,35	54 466,75	0,00	0,00	54 466,75	660 970,18
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
RAZEM:		126 232 050,79	0,00	4 036 815,20	0,00	4 036 815,20	148 454,75	0,00	0,00	148 454,75	130 120 411,24

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	261 676,61	0,00	12 192,03	0,00	12 192,03	0,00	273 868,64	13 674,59	7 025,76
2.	SRODKI TRWAŁE	41 555 643,34	0,00	4 284 381,91	0,00	4 284 381,91	49 816,75	45 790 208,50	83 769 024,73	82 824 298,86
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 888 514,70	15 839 611,70
2)	Budynki i lokale	6 682 291,22	0,00	735 048,93	0,00	735 048,93	0,00	7 417 340,15	22 837 514,78	22 122 040,90
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 728 153,02	0,00	3 153 410,07	0,00	3 153 410,07	0,00	34 881 563,09	42 337 631,98	41 964 441,55
4)	Kotły i maszyny energetyczne	296 994,35	0,00	107 925,24	0,00	107 925,24	0,00	404 919,59	1 272 635,63	1 164 710,39
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	358 373,52	0,00	26 757,84	0,00	26 757,84	4 000,00	381 131,36	38 332,38	20 224,54
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	194 903,31	0,00	7 868,18	0,00	7 868,18	0,00	202 771,49	23 960,41	16 092,23
7)	Urządzenia techniczne	352 769,44	0,00	133 058,40	0,00	133 058,40	0,00	485 827,84	1 004 699,15	871 640,75
8)	Środki transportu	1 391 601,93	0,00	71 613,12	0,00	71 613,12	0,00	1 463 215,05	275 479,67	718 006,55
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nisklasyfikowane	550 556,55	0,00	48 700,13	0,00	48 700,13	45 816,75	553 439,93	90 256,03	107 530,25
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
RAZEM:		42 449 351,47	0,00	4 296 573,94	592 977,96	4 889 551,90	49 816,75	47 289 086,62	83 782 699,32	82 831 324,62

tabela 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)	316,00	-	-	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)	1 160,00	-	3,00	1 157,00
		Wartość (zł)	29 000,00	-	-	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	-	-	2 525,00
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)	252,00	-	1,00	251,00
		Wartość (zł)	6 275,00	-	-	6 250,00
15	2748/23 Raków	Powierzchnia (m ²)	1 099,00	-	-	1 099,00
		Wartość (zł)	27 475,00	-	-	27 475,00
			287 490,00			287 390,00

tabela Nr 3

Stan odpisów aktualizujących wartość należności za 2022 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	116 842,49	-17 543,74			99 298,75
2	Opłaty za odpady komunalne	31 493,61	0,00			31 493,61
3	Dostawa wody	20 037,30	-484,73			19 552,57
4	Odbiór ścieków	4 480,03	-1 378,62			3 101,41
5	Czynsze	1 623,62	2 929,64			4 553,26
6	Wywóz nieczystości ciekłych	2 649,35	-2 195,73			453,62
7	Za reklamę	75,00				75,00
8	Wzrost wartości nieruchomości	3 641,37	-223,47			3 417,90
9	Przydomowe oczyszczalnie ścieków	0,00				0,00
10	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	0,00	355,23			355,23
11	Zajęcie pasa drogowego	253,98				253,98
12	Kara umowna PERITO	543,26				543,26
13	Kara umowna ZETO Olsztyn	108 642,72				108 642,72
14	Wyrok sądowy - SP Bardo	9 990,00		9 990,00		0,00
15	Kara umowna - chodnik Wólka Pokłonna	6 383,70				6 383,70
16	Kara umowna - Gościńiak Marian		1 462,50			1 462,50
17	Kara umowna - Consulting Ostrowiec		6 651,75			6 651,75
	Razem	306 656,43	-10 427,17	9 990,00	0,00	286 239,26