


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BURMISTRZ RAKONIEWIC Osiedle Parkowe 1 62-067 RAKONIEWICE	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 631259324		<p style="text-align: center;">9C2E89AA3F82FD51</p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	3 973 255,79
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

TERESA KMIECIK
(główny księgowy)

2020.04.22
rok mies. dzień

GERARD SZYMON TOMIAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		
---	--	--

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

TERESA KMIECIK

(główny księgowy)

2020.04.22

rok mies. dzień

GERARD SZYMON TOMIAK

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RAKONIEWICE
1.2	siedzibę jednostki
	Rakoniewice, Osiedle Parkowe 1
1.3	adres jednostki
	62-067 Rakoniewice Osiedle Parkowe 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedmiotem działalności gminy zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (tekst jednolity – Dz. U z 2019 poz. 506) są wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zadaniem gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w szczególności :</p> <ul style="list-style-type: none"> • ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej, • gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego, • wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz, • lokalnego transportu zbiorowego, • ochrony zdrowia, • pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych, • gminnego budownictwa mieszkaniowego, • edukacji publicznej, • kultury, w tym bibliotek gminnych i innych placówek upowszechniania kultury, • kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych, • targowisk i hal targowych, • zieleni gminnej i zadrzewień, • cmentarzy gminnych, • porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego, • utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, • polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej, • wspierania i upowszechniania idei samorządowej,

	<ul style="list-style-type: none"> • promocji gminy, • współpracy z organizacjami pozarządowymi, • współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw. • zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w tym organizacji przygotowań i przeprowadzania wyborów powszechnych oraz referendum lokalnych i ogólnokrajowych • zadań powierzonych do wykonywania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej • zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień międzygminnych • zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień zawartych z powiatem lub województwem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r. oraz porównawcze dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane jednostek budżetowych oraz organu Gminy Rakoniewice.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.</p> <p>W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji. 2. Środki trwałe ujawnienia w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub na podstawie szacunku (ekspertyzy) uwzględniając aktualną wartość i ewentualne dotychczasowe zużycie. 3. Grunty – przychód według ceny nabycia, rozchód według wartości księgowej. 4. Prawo użytkowania wieczystego gruntu otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w decyzji, z zakupu według cen nabycia, którą oblicza się na podstawie faktury przekazania prawa wieczystego użytkowania (od 15% do 25 % wartości gruntu, zwiększona o opłaty notarialne, sądowe i cywilnoprawne związane z nabyciem tego prawa. 5. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 6. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej przekraczającej wielkość ustalona w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (art. 16 d) umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 30 %. 7. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 8. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca (w programie ST) natomiast na kontach analitycznych jednorazowo za okres całego roku w grudniu. 9. Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne

są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania (art. 16 d) – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednocześnie ustala się dolną granicę wartości składników aktywów trwałych , od której zalicza się je do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych , a nie do materiałów – w wysokości 1.500 zł (jeden tysiąc pięćset złotych) , ale bez względu na wartość ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi się m.in. dla :

- *mebli, komputerów, monitorów, drukarek, niszczarek, sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, kuchenki gazowe, piekarniki, odkurzacze, sprzęt elektroniczny, aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe.*

10. Dla prawa użytkowania wieczystego gruntu ustala się odpis amortyzacyjny (wartość początkową rozłożono na okres 20 lat) przy zastosowaniu stawki amortyzacyjnej rocznej w wysokości 5 % , jednorazowo za okres całego roku w grudniu.

11. W jednostkach oświatowych pozostałe środki trwałe o wartości początkowej do 200,00 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej i ogólnego zarządu za wyjątkiem tych, które są wydawane imiennie pracownikom na indywidualnych kartach pracowniczych, niezależnie wartości środka trwałego np. telefony komórkowe, radiodbiorniki, sprzęt AGD, itp. Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 10.000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa.

12. W jednostce OPS składniki majątku o wartości początkowej do 500,00 zł odpisuje się jednorazowo w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej i traktuje się jako zużycie materiałów i nie prowadzi się ewidencji pozabilansowej. Do składników majątkowych, które w chwili wydania do użytkowania były odniesione w koszty i nie są objęte ewidencją ilościową ani wartościową należą np. czajniki, kalkulatory, kosze na śmieci, lampy wiszące, karnisze, naczynia kuchenne, drobny sprzęt AGD, itp.

13. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

14. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu „ 4 ” , tj. na kontach kosztów rodzajowych – jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej dokonywanych wydatków.

15. Wszystkie nakłady na ulepszenie, modernizację środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym zwiększają wartość danego środka trwałego.

16. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo – wartościową wycenia się w cenach zakupu .

Natomiast zakupione artykuły biurowe, kancelaryjne, środki czystości itp. są bezpośrednio po zakupie zaliczane w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nie zużytych materiałów (towarów) i wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku. Paliwo w samochodach pożarniczych i motopompach zaliczane jest w ciężar właściwego konta kosztów. Na koniec roku inwentaryzacji paliwa dokonuje się spisując stan paliwa w danym środku transportu po zwrocie karty drogowej, a w przypadku motopomp na podstawie karty sprzętu silnikowego. Następnie dokonuje się jego wyceny na podstawie ostatniej faktury zakupu.

17. Nie rozlicza się kosztów w czasie , co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej urzędu oraz wysokość jej wyniku finansowego tj. w kwocie nieprzekraczającej 0,5% sumy bilansowej roku obrotowego. Do uproszczeń zaliczamy opłacane z góry : prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty za licencje programów komputerowych i inne, które nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

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 aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																												
	<p>Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych - w załączeniu</p> <p>Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego - w załączeniu</p>																																																												
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																												
	<p>Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie – w załączeniu. Grunty przekazane w użytkowaniu wieczystym -wartość w 2019 r. to 791.148,84 zł. Różnica do roku 2018 – 402.800,40 zł – są to grunty zlikwidowane z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka na 31.12.2019 r. nie dysponuje.</p>																																																												
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																												
	<p>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</p> <table border="1" data-bbox="156 1211 1501 1921"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Stan odpisów na początek okresu</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan odpisów na koniec okresu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td>1.737.244,76</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.737.244,76</td> </tr> <tr> <td>5.2.</td> <td>Inne papiery wartościowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.3.</td> <td>Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Razem inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Ogółem (1+2+3+4+5)</td> <td>1.737.244,76</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>1.737.244,76</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	5.1.	Akcje i udziały	1.737.244,76	0,00	0,00	1.737.244,76	5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	1.737.244,76	0,00	0,00	1.737.244,76
Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu																																																								
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
5.1.	Akcje i udziały	1.737.244,76	0,00	0,00	1.737.244,76																																																								
5.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
5.	Razem inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00																																																								
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	1.737.244,76	0,00	0,00	1.737.244,76																																																								

W punkcie 5.1. uwzględniono odpisy aktualizujące udziały- różnica między wartością nominalną objętych udziałów, a wartością księgową wkładu niepieniężnego

1.4. **wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Grunty użytkowane wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Działka nr 391 – Wioska	Powierzchnia (ha)	1,27	0,00	0,00	1,27
		Wartość (zł)	14.605,00	0,00	0,00	14.605,00
2.	Działka nr 403/1 – Wioska	Powierzchnia (...)	4,27	0,00	0,00	4,27
		Wartość (zł)	49.105,00	0,00	0,00	49.105,00
3.	Działka nr 114/1 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,1942	0,00	0,00	0,1942
		Wartość (zł)	13.705,00	0,00	0,00	13.705,00
4.	Działka nr 114/3 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,216	0,00	0,00	0,216
		Wartość (zł)	15.455,00	0,00	0,00	15.455,00
5.	Działka nr 10/1 – Drzymałowo	Powierzchnia (...)	0,0861	0,00	0,00	0,0861
		Wartość (zł)	16.600,00	0,00	0,00	16.600,00
6.	Działka nr 276/2 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,2695	0,00	0,2695	0,00
		Wartość (zł)	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00
7.	Działka nr 276/3 – Rostarzewo	Powierzchnia (...)	0,1203	0,00	0,00	0,1203
		Wartość (zł)	14.344,00	0,00	0,00	14.344,00
8.	Działka nr 582/33 – Rakoniewice	Powierzchnia (...)	0,00	0,2685	0,00	0,2685
		Wartość (zł)	0,00	61.809,36	0,00	61.809,36

Ogółem wartość gruntów – 185.623,36 zł

1.5. **wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	120.000,00	93.300,00	20.000,00	193.300,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	98.399,08	35.950,71	78.780,36	55.569,43
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

6.	Razem	229.399,08	129.250,71	109.780,36	248.869,43
----	--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Urząd Miejski

- Umowa użyczenia komputerów, drukarek, skanerów, czytników do kart (wartość księgową – 8.991,43 zł)
- Umowa dzierżawy drukarek - 3 szt. (wartość księgową – 35.950,71 zł)
- Umowa dzierżawy aparatów telefonicznych (wartość księgową 3.453,84 zł).
- Umowa dzierżawy gruntu (część działki 219 o pow. 1,4300) na zadania ochrony przeciwpożarowej wartość rynkowa – 100.000 zł .
- Umowa użyczenia gruntu -dot. części dz. nr 506 o pow. 3.1100 ha w m. Ruchocice na zadania własne gminy związane z ochroną zabytków i opieką nad zabytkami – wartość 93.300 zł.

Zmniejszenia

- Umowa użyczenia zestawów komputerowych (wartość księgową - 34.322,82 zł) w 2019 roku Centrum Personalizacji Dokumentów MSWiA przekazało nieodpłatnie w/w środki trwałe na własność UMG Rakoniewice.
- W 2019 r. wygasły umowy dzierżawy budynku – wartość rynkowa – 11.000 zł oraz umowa dzierżawy gruntu – wartość rynkowa – 20.000 zł na potrzeby archiwum Urzędu.
- Wygaśnięcie umowy dzierżawy drukarek - 3 szt. (wartość księgową – 44.457,54 zł).

Ośrodek Pomocy Społecznej

Umowa - komputer, urządzenie wielofunkcyjne, zasilacz awaryjny UPS w ramach projektu „System ulg i bonifikat skierowanych do rodzin wielodzietnych certyfikowany spersonalizowaną bezpieczną Kartą Dużej Rodziny” OPS – 7.173,45 zł.

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Gmina Rakoniewice posiada udziały , 100% kapitału zakładowego spółki pn. Zakład Usług Komunalnych w Rakoniewicach spółka z o.o.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	25364	12.682.000,00	2.000	1.000.000,00	0	0,00	27364	13.682.000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	25364	12.682.000,00	2.000	1.000.000,00	0	0,00	27364	13.682.000,00

Udziały - podano wartość brutto z konta 030 nie uwzględniając odpisów aktualizujących (1.737.244,76 zł).
Odpisy aktualizujące zaprezentowano w pozycji 1.3.

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość 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)

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	UM z tytułu usług §0830	1.364,06	361,64	0,00	1.278,15	1.278,15	447,55
2.	UM z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych	551.037,86	39.413,29	48.806,65	11.606,42	60.413,07	530.038,08
3.	OPS gospodarstwa domowe (fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna	2.952.414,10	554.006,06		63.650,00	63.650,00	3.442.770,16
	Razem	3.504.816,02	593.780,99	48.806,65	76.534,57	125.341,22	3.973.255,79

UMG kwota zwiększeń : 39.774,93 zł

Zwiększenia odpisów aktualizujących wynikają z: tytułu podatków -37.346,38 zł, opłaty z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości - 89,79 zł, opłata adiacencka 1.605 zł, z tyt. najmu , dzierżawy składników majątkowych 249,96 zł, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napoi alkoholowych 89,66 zł, opłata dodatkowa za parkowanie 32,50 zł, z tytułu wpływów z usług 361,64 zł.

Kwota zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość należności (rozwiązanie-zapłata) -kwota1.278,15 zł dotyczy odpisów aktualizujących z tytułu usług , kwota 11.606,42 zł z tytułu podatków i opłat lokalnych oraz pozostałych należności budżetowych zapłaconych w roku 2019 , a kwota 48.806,65 dotyczy umorzeń, przedawnień.

OPS kwota zwiększeń wynika z realizacji przez Ośrodek Pomocy Społecznej zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów (Dz. U. z 2019 poz. 670 ze zm.)

Kwota zmniejszeń (rozwiązanie) odpisów aktualizujących należności w kwocie 63.650,00 zł wynika z umorzenia należności w związku ze zgonem dłużników.

W jednostkach oświatowych w roku 2019 nie wystąpiły zdarzenia, które spowodowały aby dokonać odpisów aktualizujących wartości należności.

Urząd Miejski dokonuje odpisów aktualizujących według poniższych zasad :

1) Należności z poszczególnych grup aktualizuje się

należności z tytułu podatków i opłat lokalnych : do 6 miesięcy – bez odpisu aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

2) Należności z tytułu umów cywilnoprawnych , pozostałe należności: do 6 miesięcy – bez odpisu

aktualizującego, powyżej 6 miesięcy do 1 roku – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności, powyżej 1

roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
 Ośrodek Pomocy Społecznej w Rakoniewicach :
 Dokonuje odpisów aktualizujących należności dłużników z tytułu zobowiązań funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej dla dłużników, którzy w danym roku nie dokonali żadnej wpłaty. Uznani są oni za dłużników nierokujących spłatę, a należności odpisywane są w 100 %.

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W jednostkach Gminy Rakoniewice nie tworzą rezerw na przyszłe zobowiązania.

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Dane z bilansu wykonania budżetu Gminy Rakoniewice.

Zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych:

- poniżej do 1 roku – 1.750.000 zł
- powyżej 1 roku do 3 lat – 1.750.000 zł
- powyżej 3 do 5 lat – 3.500.000 zł
- powyżej 5 lat – 0 zł

Lp	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Emisje obligacji	3.500.000	1.750.000	3.500.000	3.500.000	0	0	7.000.000	5.250.000
3.	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0	0	0
	Razem	3.500.000	1.750.000	3.500.000	3.500.000	0	0	7.000.000	5.250.000

Gmina Rakoniewice posiada zobowiązania długoterminowe, natomiast jednostki budżetowe Gminy

	Rakoniewice nie posiadają zobowiązań długoterminowych.
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
	Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają tego typu zobowiązań.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1,	-----	0,00	-----	0,00
	Razem	0,00	-----	0,00

Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań zabezpieczonych na majątku gminy.

1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
-------	--

Zabezpieczenia warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1,	-----	0,00	-----	0,00
	Razem	0,00	-----	0,00

Gmina Rakoniewice oraz jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie posiadają zobowiązań warunkowych.

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
-------	--

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Dane z bilansu wykonania budżetu Gminy Rakoniewice :

W bilansie z wykonania budżetu wykazano naliczone odsetki od wyemitowanych obligacji (Pekao) od dnia; 11.10.2019, 20.12.2019, 27.12.2019, 29.12.2019 do dnia 31.12.2019 płatne w miesiącu kwietniu i czerwcu 2020.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	16.894,57
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Jednostki Gminy Rakoniewice nie dokonują rozliczeń międzyokresowych. Prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty za licencje programów komputerowych i inne, które nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki nie prowadzi na rozliczeniach międzyokresowych.

1.14. **łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umowy	0,00	0,00
2.	Zabezpieczenie gwarancji	351.261,36	0,00
3.	Wadia na przetargi	0,00	0,00
	Razem	351.261,36	0,00

1.15. **kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego we wszystkich jednostkach Gminy Rakoniewice – 634.590,91 zł, w tym:

1. Odprawy emerytalne – 163.822,23 zł
2. Ekwiwalent za urlop – 79.349,31 zł
3. Nagrody jubileuszowe – 249.411,65 zł
4. Zatrudnione osoby na zastępstwa podczas choroby oraz na objęcie stanowisk osób odchodzących na emerytury – 120.320,06 zł
5. Odprawa – likwidacja gimnazjum – 21.687,66 zł

1.16. **inne informacje**

W bilansie z wykonania budżetu Gminy Rakoniewice na dzień 31.12.2019 r.

11. W poz. pozostałe należności i rozliczenia wykazano :
 - niewpłacony podatek VAT scentralizowany (naliczony w fakturach VAT) – 2.987,87 zł,
 - niewpłacony dochód z OPS dotyczący dochodów budżetu państwa (dł. alimentacyjnych) - 500 zł,
2. W poz. pozostałe zobowiązania wykazano:
 - zgromadzone odsetki na oddzielnym rachunku bankowym do zwrotu z funduszy UE – 40,62 zł
3. Środki zgromadzone na rachunku VAT - 3.581,25 zł.

	<p>W bilansie jednostki Urząd Miejski Gminy na 31.12.2019 wykazano następujące pozycje „ należności długoterminowe, pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”: Poz. bilansu AIII należności długoterminowe - 107.589,46 zł dotyczą przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów. Poz. bilansu BII 4 kwota : 555.711,53 w tym: - pożyczki mieszkaniowe z zfs - 37.332 zł - kara umowna (odstąpienie od umowy) – 25.739,12 zł - należności z podatków i opłat i dochodów z najmu, dzierżaw i pozostałe netto (po odpisach aktualizujących) – 477.245,92 zł - należności od OSP i instytucji kultury ROK z tytułu rozliczenia dotacji za rok 2019 – 15.394,49 zł. Poz. D II 5 pozostałe zobowiązania : 4.324,58 zł w tym : - odsetki na r-kach bankowych do zwrotu Funduszu Pracy i UE – 112,54 zł - nadpłaty w dochodach z najmu – 4.212,04 zł.</p> <p>W bilansach jednostek oświatowych (szkoły, przedszkole) na 31.12.2019 wykazano następujące „ pozostałe należności i pozostałe zobowiązania ”: Poz. bilansu BII 4 kwota : 223.022,50 zł w tym: - pożyczki mieszkaniowe z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych – 222.776,50 zł, nadpłata z korekty faktury 246 zł Poz. D II 5 pozostałe zobowiązania : 352,42 zł (współfinansowanie ZNP – dotyczy przedszkola)</p> <p>W bilansie jednostki Ośrodek Pomocy Społecznej na 31.12.2019 wykazano następujące „ pozostałe należności”: Poz. bilansu BII 4 kwota : 1.170.736,84 w tym: - umowy o ponoszeniu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej - 500,00 zł, * decyzji o opłatach wnoszonych przez osoby bezdomne za pobyt w schronisku dla osób bezdomnych z usługami opiekuńczymi prowadzonego przez Stowarzyszenie „Dom Pomocna Dłoń” w Błońsku w kwocie 1.689,50 zł, * decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach rodzinnych i wychowawczych w kwocie 16.419,78 zł, * zobowiązań dłużników alimentacyjnych w kwocie 4.585.489,72 zł pomniejszonych o odpis aktualizujący należności w wysokości 3.442.770,16 zł co daje należności netto 1.142.719,56 zł, * pożyczek z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych pozostających do spłaty w kwocie 9.408,00 zł.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostkach Gminy Rakoniewice w roku 2019 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<p>Tabela 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080- bez zakupów gotowych środków trwałych)</p> <p>Jednostki budżetowe Gminy Rakoniewice nie budują środków trwałych własnymi siłami, a tym samym nie wytwarzają środków trwałych tylko buduje przez podmiot zewnętrzny. Założono, że w pozycji tej będą wykazane środki trwałe w budowie realizowane siłami obcymi , czyli wycenionych według cen nabycia.</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>W roku 2019 r. nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne, natomiast w roku 2018 : W jednostce Urząd Miejski uzyskano przychód występujący incydentalnie – odszkodowanie 12.567,49 zł Koszty występujące incydentalnie – remont – 30.000 zł</p>

	W/w kwoty za 2018 r. dotyczą zniszczonej elewacji budynku Ratusza, który w lutym 2018 r. został obrzucony jajkami z tego tytułu uzyskaliśmy przychód.
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy jednostek samorządowych.
2.5.	inne informacje
	<p>W powyższym punkcie przedstawiono dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostek organizacyjnych gminy Rakoniewice :</p> <p>Uzgodnienie wykonania budżetu z rachunkiem zysków i strat:</p> <p>W planowaniu i wykonaniu budżetu przyjmujemy kasowe wykonanie tj. podaje się kwoty , które zostały wpłacone na rachunek bankowy i mogą dotyczyć również wpłat z lat ubiegłych, natomiast w jednostce w sprawozdaniu „ rachunek zysków i strat” wykazujemy przypis danego roku pomniejszony o odpisy stąd może wystąpić różnica między kwotami wykazanymi w wykonaniu budżetu a przychodami. Również dotyczy to strony wydatkowej budżetu i kosztów poniesionych w danym roku.</p> <p>Urząd Miejski Gminy</p> <p><u>Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”</u></p> <p>W roku 2019 uzyskano przychody z wynajmu mieszkań komunalnych – 188.099,33 zł ,</p> <ul style="list-style-type: none"> - sprzedaży uszkodzonych składników majątkowych – 5.169,61 zł, - dochodów budżetowych – 65.490.310,02 zł (subwencje – 16.505.584 zł, dotacje łącznie z środkami z UE – 25.196.050,23 zł , podatek PIT – 11.077.671 zł, podatek CIT – 558.940,49 zł, podatki – 11.876.793,63 zł, pozostałe dochody – 275.270,67 zł) , - sprzedaży mienia (lokali, gruntów, nieruchomości) – 681.246,70 zł , <p><u>Porównanie niektórych pozycji kosztów roku 2018 i 2019 :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - poniesiono wyższe koszty w podatkach i opłatach (różnica +125.655,9 zł) wyższe koszty wypłaty zwrotu podatku akcyzowego zawartego w paliwie do produkcji rolnej - usługi obce (- 1.327.745,96 zł) mniej środków wydatkowano remonty realizowane przez Urząd i utrzymanie mienia gminnego . - wynagrodzenia (+ 173.525,70 zł) , ubezpieczenia inne świadczenia (+ 43.209,47 zł) wypłata odpraw emerytalnych , ekwiwalentu za urlop, podwyżka wynagrodzeń , - pozostałe koszty operacyjne dotyczą naliczonych w danym roku odpisów aktualizacyjnych (220.037,91 zł). <p>Oceniając przychody netto roku 2019 należy stwierdzić , że są wyższe w stosunku do roku 2018 o kwotę : 4.253.721,39 zł. (wyższe dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone, wyższe wykonanie dochodów z podatków i opłat oraz z podatku dochodowego)</p> <p>Natomiast patrząc na koszty działalności operacyjnej roku 2018 i roku 2019 należy stwierdzić , iż w roku 2019 były niższe i różnica wyniosła : 710.562,37 zł. Powyższe spowodowało, że różnica między zyskiem netto roku 2018 , a rokiem 2019 wynosi + 4.419.242,37 zł.</p> <p><u>Uzasadnienie do niektórych pozycji zmian w funduszu jednostki</u></p> <p>Poz. I.1.10 Inne zwiększenia – 70.824 zł (przejęcie gruntów – zapłacone odszkodowanie),</p> <p>Poz. I.2.9 Inne zmniejszenia – 772.941,16 zł (przekształcenie prawa użytkowania wieczystego we własność, zasiedzenie przez samoistnych posiadaczy – postanowienie sądu , odpisane koszty inwestycyjne , likwidacja środków trwałych w wyniku zużycia).</p> <p>Jednostki oświatowe</p> <p><u>Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „ rachunek zysków i strat”</u></p> <p>W jednostkach oświatowych zrealizowane przychody są porównywalne z rokiem 2018 różnica na + to kwota : 1.277,87 zł w tym przychody z dochodów budżetowych były niższe o 9.306,11 zł, natomiast dochody z dobrowolnych wpłat, prowizji od terminowego płacenia podatków były wyższe o 9.562,92 zł , ponadto jednostki uzyskały przychody z odsetek od środków na rachunku bankowym : 1.021,06 zł .</p> <p><u>Porównanie niektórych pozycji kosztów roku 2018 i 2019 :</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Jednostki oświatowe realizowały zadania ujęte w planach finansowych , a tym samym wystąpiły koszty działalności operacyjnej , na które składają się między innymi usługi obce , wynagrodzenia , podatki , ubezpieczenia społeczne pracowników . <p>Koszty stałe są porównywalne z rokiem poprzednim, poniesiono wyższe koszty związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od wynagrodzeń związane z podwyżką płac w roku 2019, poniesiono wyższe koszty związane z remontami szkół w Jabłonie, Łąkiem , Przedszkolu Rakoniewice. To spowodowało, iż koszty z działalności operacyjnej w stosunku do roku 2018 wzrosły o 807.706,91 zł.</p> <p>W jednostkach oświatowych w sprawozdaniu „ rachunek zysków i strat” w pozycjach nie wystąpiły zdarzenia nie wystąpiły koszty</p>

Powyższe spowodowało, że różnica między zyskiem netto roku 2018, a rokiem 2019 wynosi - 806.429,04 zł

Ośrodek Pomocy Społecznej

Informacja o uzyskanych przychodach z wybranych pozycji sprawozdania „rachunek zysków i strat”

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej.

Przychody z tytułu dochodów budżetowych zmniejszyły się o kwotę 14 454,92 zł w stosunku do roku ubiegłego co spowodowane jest mniejszą liczbą wydawanych decyzji o nienależnie pobranych świadczeniach.

Pozostałe przychody operacyjne zwiększyły się w 2019 roku w stosunku do roku 2018 o kwotę 59 861,95 zł. Wzrost spowodowany jest odpisaniem równowartości lub części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego wartość należności wobec ustania przyczyn ich dokonania (zgon dłużników alimentacyjnych).

Przychody finansowe zmniejszyły się o kwotę 9 032,88 zł w stosunku do roku ubiegłego. Spowodowane jest to mniejszą liczbą otrzymanych i przypisanych odsetek z tytułu nienależnie pobranych świadczeń.

Pozostałe koszty operacyjne w 2019 roku zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 295 819,12 zł w wyniku dokonania odpisów aktualizujących należności wątpliwe. Wobec dłużników alimentacyjnych nierokujących wpłat w celu wyegzekwowania należności prowadzone są postępowania egzekucyjne przez komornika sądowego, organ właściwy wierzyciela, organ właściwy dłużnika, które w większości są bezskuteczne.

Koszty finansowe w 2019 roku zwiększyły się w porównaniu z rokiem ubiegłym o kwotę 51 134,42 zł w wyniku dokonania odpisów aktualizujących odsetek od należności wątpliwych dłużników alimentacyjnych nierokujących wpłat. W celu wyegzekwowania należności prowadzone są postępowania egzekucyjne przez komornika sądowego, organ właściwy wierzyciela, organ właściwy dłużnika, które w większości są bezskuteczne.

Strata netto powiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 3 388 066,67 zł w związku z większymi kosztami działalności jednostki.

Uzasadnienie do niektórych pozycji zmian w funduszu jednostki dotyczące jednostek oświatowych i Ośrodka Pomocy Społecznej

W wymienionych jednostkach organizacyjnych w roku 2019 nie było zdarzeń, które miałyby istotny wpływ na zwiększenie, bądź na zmniejszenie funduszu:

W jednostce na dzień 31.12.2019 r. wystąpią wyłączenia z tytułu rozliczeń:

Przychody (rachunek zysków i strat)

-AVI - podatek od nieruchomości - 26.090 zł (UM i szkoła R-ce)

- AVI – za obiady – 46.807,20 zł (jednostki oświatowe od OPS)

Koszty (rachunek zysków i strat)

- B IV – 26.090 zł -podatek od nieruchomości (UM i szkoła R-ce)

- B IX – za obiady – 46.807,20 zł (OPS rozliczenie z jednostkami oświatowymi)

Zestawienie zmian funduszy

Poz. I.2.2 – 72.897,20 zł i I I.2 – 72.897,20 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Sprawozdaniem objęte są następujące jednostki :

- Urząd Gminy Rakoniewice,
- Ośrodka Pomocy Społecznej
- Przedszkola z Oddziałami Integracyjnymi w Rakoniewicach
- Szkoły Podstawowej w Rakoniewicach
- Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Łąkiem
- Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Jabłonie
- Zespołu Przedszkolno- Szkolnego w Rostarzewie
- Zespołu Przedszkolno-Szkolnego w Ruchocicach

W roku 2019 realizowano projekty z udziałem środków UE

- uzyskane przychody (dochody) bieżące – 231.016,83 zł , majątkowe – 369.662,59 zł

Poniesione koszty (wydatki) :

- jednostki oświatowe łącznie z UM na wydatki bieżące w kwocie : 231.016,83 zł w tym :

„Cyfrowe kompetencje społeczeństwa ” – 122.793,55 zł oraz projekt realizowany wspólnie ze

szkołami Zabawa może uczyć , „ nauka może bawić ” – 108.223,28 zł.

Poniesione wydatki majątkowe w UM na budowę nowych obiektów (siłownie , place zabaw) z udziałem środków UE realizowane przez jednostkę UM - 299.999,53 zł

Skarbnik Gminy
główny księgowy

.....mgr. Teresa Kwaiecik

(główny księgowy)

2020 - 04 - 22

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

.....dr Gerard Tomiak

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu 01.01.2019	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec okresu 31.12.2019
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			
1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	176 414,90	9 751,79	0,00	0,00	9 751,79	0,00	1 240,00	1 099,01	2 339,01	183 827,68		
1..2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 414,90	9 751,79	0,00	0,00	9 751,79	0,00	1 240,00	1 099,01	2 339,01	183 827,68		
2.1.	Grunty	6 285 599,86	594 643,97	0,00	0,00	594 643,97	39 686,40	0,00	493 254,03	552 940,43	6 347 303,40		
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 193 949,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 800,40	402 800,40	791 148,84		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	100 310 334,66	8 537 194,09	0,00	0,00	8 537 194,09	76 169,16	0,00	2 956 999,79	3 033 168,95	105 814 359,80		
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 110 312,65	753 697,11	0,00	0,00	753 697,11	5 120,00	86 735,09	821 296,01	913 151,10	4 950 858,66		
2.4.	Środki transportu	500 343,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 343,20		
2.5.	Inne środki trwałe (w tym 016)	6 962 913,58	734 132,08	364 716,87	0,00	1 098 848,95	0,00	157 084,93	391 180,89	548 265,82	7 513 496,71		
2.	Razem środki trwałe	119 169 503,95	10 619 667,25	364 716,87	0,00	10 984 384,12	120 975,56	243 820,02	4 662 730,72	5 027 526,30	125 126 361,77		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	666 259,26	6 653 358,83	0,00	0,00	6 653 358,83	6 767 256,43	0,00	0,00	6 767 256,43	552 361,66		
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	119 835 763,21	17 273 026,08	364 716,87	0,00	17 637 742,95	6 888 231,99	243 820,02	4 662 730,72	11 794 782,73	125 678 723,43		

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu 01.01.2019 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu 31.12.2019
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	176 414,90	9 751,79	0,00	0,00	9 751,79	0,00	1 240,00	1 099,01	2 339,01	183 827,68
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	176 414,90	9 751,79	0,00	0,00	9 751,79	0,00	1 240,00	1 099,01	2 339,01	183 827,68
2.1.	Grunty	56 163,78	6 509,82	0,00	0,00	6 509,82	0,00	0,00	1 439,12	1 439,12	61 234,48
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 981 744,40	3 799 363,20	0,00	0,00	3 799 363,20	50 944,61	749,96	249 453,32	301 147,89	36 479 959,71
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 526 578,19	480 046,67	0,00	0,00	480 046,67	5 120,00	67 752,74	451 605,91	524 478,65	3 482 146,21
2.4.	Środki transportu	495 583,19	916,60	0,00	0,00	916,60	0,00	0,00	0,00	0,00	496 499,79
2.5.	Inne środki trwałe	6 350 559,45	823 861,28	0,00	311 908,97	1 135 770,25	0,00	382 205,62	132 472,70	514 678,32	6 971 651,38
2.	Razem środki trwałe	43 410 629,01	5 110 697,57	0,00	311 908,97	5 422 606,54	56 064,61	450 708,32	855 133,19	1 361 906,12	47 471 329,43
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	43 410 629,01	5 110 697,57	0,00	311 908,97	5 422 606,54	56 064,61	450 708,32	855 133,19	1 361 906,12	47 471 329,43

Burmistrz
dr Gerard Tomiak

Tabela 3. Grunty przekazane w wieczyste użytkowanie

L.p.	Nazwa	Miejsce	Ilość (mkw)	Wartość księgowa	Wartość Rynkowa z operatu
1.	GRUNT DZ. NR 1221/2	JABŁONNA	416,00	205,50	4 263,00
2.	GRUNT DZ. NR 1221/3	JABŁONNA	2 797,00	1 381,72	35 466,00
3.	GRUNT DZ. NR 60	RAKONIEWICE WIEŚ	6 000,00	39 055,90	41 920,00
4.	GRUNT DZ. NR 1221/5	JABŁONNA	722,00	356,67	8 722,00
5.	GRUNT DZ. NR 1221/6	JABŁONNA	82,00	40,51	841,00
6.	GRUNT DZ. NR 1221/7	JABŁONNA	96,00	47,42	985,00
7.	GRUNT DZ. NR 1378	JABŁONNA	6 600,00	5 000,00	28 260,00
8.	GRUNT DZ. NR 61/1	RAKONIEWICE WIEŚ	440,00	2 864,10	0,00
9.	GRUNT DZ. NR 404	RAKONIEWICE	1 408,00	17 654,91	40 790,00
10.	GRUNT DZ. NR 653/7	RAKONIEWICE	1 227,00	15 385,35	19 963,00
11.	GRUNT DZ. NR 653/18	RAKONIEWICE	61,00	764,88	756,00
12.	GRUNT DZ. NR 653/30	RAKONIEWICE	265,00	3 322,84	5 430,00
13.	GRUNT DZ. NR 653/34	RAKONIEWICE	2.332,00	29 240,95	42 510,00
14.	GRUNT DZ. NR 653/4	RAKONIEWICE	1 218,00	15 272,50	20 048,00
15.	GRUNT DZ. NR 653/13	RAKONIEWICE	3 532,00	44 287,75	60 185,00
16.	GRUNT DZ. NR 653/24	RAKONIEWICE	477,00	5 981,10	0,00
17.	GRUNT DZ. NR 653/14	RAKONIEWICE	2 834,00	35 535,53	48 291,00
18.	GRUNT DZ. NR 653/26	RAKONIEWICE	2 082,00	26 106,20	36 622,00
19.	GRUNT DZ. NR 653/23	RAKONIEWICE	225,00	2 821,28	3 710,00
20.	GRUNT DZ. NR 654/5	RAKONIEWICE	3 594,00	45 087,62	59 373,00
21.	GRUNT DZ. NR 198/3	NAROZNIKI	163,00	1 320,00	937,00
22.	GRUNT DZ. NR 1289/2	JABŁONNA	10 707,00	54 610,00	54 610,00
23.	GRUNT DZ. NR 278	RAKONIEWICE	538,00	11 184,88	102 930,00
24.	GRUNT DZ. NR 276	RAKONIEWICE	3 078,00	63 990,82	0,00
25.	GRUNT DZ. NR 14/4	RAKONIEWICE WIEŚ	2 193,00	14 279,22	21 370,00
26.	GRUNT DZ. NR 394/1	GOŹDZIN	214,00	2 203,30	2 549,00
27.	GRUNT DZ. NR 63/2	BŁOŃSKO	286,00	2 277,30	2 934,00
28.	GRUNT DZ. NR 207/1	RUCHOCICE	509,00	6 274,10	10 328,00
29.	GRUNT DZ. NR 206/2	RUCHOCICE	600,00	7 529,00	8 095,00
30.	GRUNT DZ. NR 139/3	KOMORÓWKO	402,00	2 606,50	3 493,00
31.	GRUNT DZ. NR 27/2	GOLA	254,00	1 122,70	1 547,00
32.	GRUNT DZ. NR 1303/4	JABŁONNA	258,00	2 389,70	2 647,00
33.	GRUNT DZ. NR 17/3	RAKONIEWICE WIEŚ	1 089,00	7 090,78	0,00
34.	GRUNT DZ. NR 319,321,322,325	RATAJE	15 200,00	103 660,00	103 660,00
35.	GRUNT DZ. NR 823	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
36.	GRUNT DZ. NR 868	RAKONIEWICE	470,00	4 467,90	10 204,00
37.	GRUNT DZ. NR 255/1, 255/2	RAKONIEWICE	1 112,00	16 588,30	27 389,00
38.	GRUNT DZ. NR 925	RAKONIEWICE	463,00	4 401,40	10 052,00
39.	GRUNT DZ. NR 953	RAKONIEWICE	903,00	8 364,00	19 604,00

40.	GRUNT DZ. NR 820	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00
41.	GRUNT DZ. NR 202/2	RAKONIEWICE	431,00	6 137,90	10 616,00
42.	GRUNT DZ. NR 786	RAKONIEWICE	592,00	5 339,10	12 894,00
43.	GRUNT DZ. NR 422,414/5,672/4,672/5	RAKONIEWICE	369,00	4 657,40	8 842,00
44.	GRUNT DZ. NR 830	RAKONIEWICE	372,00	3 264,30	6 886,00
45.	GRUNT DZ. NR 946	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
46.	GRUNT DZ. NR 954	RAKONIEWICE	886,00	8 206,60	20 711,00
47.	GRUNT DZ. NR 800	RAKONIEWICE	323,00	2 834,40	5 979,00
48.	GRUNT DZ. NR 526/2	RAKONIEWICE	16,00	200,62	0,00
49.	GRUNT 824	RAKONIEWICE	413,00	3 923,50	8 467,00
50.	GRUNT DZ. NR 710	RAKONIEWICE WIEŚ	2 575,00	37 398,00	59 843,00
51.	GRUNT DZ. NR 653/31	RAKONIEWICE	70,00	877,73	0,00
52.	GRUNT DZ. NR 653/35	RAKONIEWICE	212,00	2 658,27	0,00
53.	GRUNT DZ. NR 277	RAKONIEWICE	1 335,00	27 754,30	0,00
54.	GRUNT DZ. NR 667/8	KUŹNICA ZBAŃSKA	801,00	7 640,95	6 231,00
55.	GRUNT DZ. 654/1	RAKONIEWICE	1 396,00	17 504,45	52 960,00
56.	GRUNT DZ. 653/8	RAKONIEWICE	1 909,00	23 936,95	35 966,00
57.	GRUNT DZ. NR 654/8	RAKONIEWICE	843,00	10 570,38	0,00
58.	GRUNT DZ. NR 654/9	RAKONIEWICE	122,00	1 529,76	0,00
59.	GRUNT DZ. NR 414/7	RAKONIEWICE	434,00	4 820,80	0,00
60.	GRUNT DZ. NR 414/8	RAKONIEWICE	263,00	2 921,40	0,00
RAZEM				791 148,84	1 102 011,00


Burmistrz
dr Gerard Tomiak

**LIKwidACJA Z TYT. PRZEKSZTAŁCENIA PRAWA WIECZYSTEGO UŻYTKOWANA W
PRAWO WŁASNOŚCI**

1.	GRUNT DZ. NR 1221/4	JABŁONNA	334,00	165,00	3 427,00
2.	GRUNT DZ. NR 422	RAKONIEWICE	604,00	8 244,60	14 472,00
3.	GRUNT DZ. NR 370/2	RAKONIEWICE	747,00	5 341,00	13 237,00
4.	GRUNT DZ. NR 854	RAKONIEWICE	598,00	13 024,00	13 024,00
5.	GRUNT DZ. NR 384/5	WIOSKA	270,00	1 360,10	2 346,00
6.	GRUNT DZ. NR 1289/1	JABŁONNA	3 226,00	15 569,50	35 067,00
7.	GRUNT DZ. NR 1383	JABŁONNA	2.100,00	36 092,10	21 546,00
8.	GRUNT DZ. NR 434	RAKONIEWICE	600,00	7 956,00	14 364,00
9.	GRUNT DZ. NR 801	RAKONIEWICE	323,00	2 834,40	5 979,00
10.	GRUNT DZ. NR 832	RAKONIEWICE	372,00	3 264,30	6 886,00
11.	GRUNT DZ. NR 864	RAKONIEWICE	394,00	3 553,40	7 722,00
12.	GRUNT DZ. NR 785	RAKONIEWICE	570,00	5 001,80	12 415,00
13.	GRUNT DZ. NR 170/2	RAKONIEWICE	146,00	2 740,20	4 015,00
14.	GRUNT DZ. NR 662	RAKONIEWICE	557,00	6 610,20	14 811,00
15.	GRUNT DZ. NR 934	RAKONIEWICE	423,00	4 021,10	9 183,00
16.	GRUNT DZ. NR 254/1	RAKONIEWICE	695,00	10 367,70	17 118,00
17.	GRUNT DZ. NR 254/2	RAKONIEWICE	423,00	5 642,50	10 171,00
18.	GRUNT DZ. NR 193	RAKONIEWICE	485,00	8 078,30	14 118,00
19.	GRUNT DZ. NR 856	RAKONIEWICE	479,00	4 436,70	9 388,00
20.	GRUNT DZ. NR 950	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
21.	GRUNT DZ. NR 831	RAKONIEWICE	372,00	3 264,30	6 886,00
22.	GRUNT DZ. NR 937	RAKONIEWICE	496,00	4 473,30	9 722,00
23.	GRUNT DZ. NR 958	RAKONIEWICE	925,00	8 567,80	20 081,00
24.	GRUNT DZ. NR 861	RAKONIEWICE	436,00	3 932,20	8 546,00
25.	GRUNT DZ. NR 828	RAKONIEWICE	373,00	3 273,10	6 904,00
26.	GRUNT DZ. NR 307/4	RAKONIEWICE	183,00	1 580,30	6 071,00
27.	GRUNT DZ. NR 210	RAKONIEWICE	225,00	3 729,40	5 572,00
28.	GRUNT DZ. NR 866	RAKONIEWICE	400,00	3 802,50	8 684,00
29.	GRUNT DZ. NR 426/2	RAKONIEWICE	488,00	6 177,10	0,00
30.	GRUNT DZ. NR 248/1	RAKONIEWICE	515,00	7 682,50	12 684,00
31.	GRUNT DZ. NR 799	RAKONIEWICE	323,00	2 834,40	5 979,00
32.	GRUNT DZ. NR 915	RAKONIEWICE	450,00	4 058,40	8 820,00
33.	GRUNT DZ. NR 865	RAKONIEWICE	438,00	3 950,20	8 585,00
34.	GRUNT DZ. NR 947	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
35.	GRUNT DZ. NR 816	RAKONIEWICE	323,00	3 070,50	6 622,00

36.	GRUNT DZ. NR 853	RAKONIEWICE	419,00	3 983,10	9 096,00
37.	GRUNT DZ. NR 805	RAKONIEWICE	442,00	3 878,60	8 181,00
38.	GRUNT DZ. NR 789	RAKONIEWICE	464,00	4 184,70	9 094,00
39.	GRUNT DZ. NR 154	RAKONIEWICE	480,00	7 995,00	13 200,00
40.	GRUNT DZ. NR 431	RAKONIEWICE	600,00	7 956,00	14 364,00
41.	GRUNT DZ. NR 833	RAKONIEWICE	371,00	3 255,50	6 867,00
42.	GRUNT DZ. NR 948	RAKONIEWICE	870,00	8 058,40	18 888,00
43.	GRUNT DZ. NR 133	RAKONIEWICE	468,00	7 751,10	13 623,00
44.	GRUNT DZ. NR 448	RAKONIEWICE	428,00	7 956,00	10 246,00
45.	GRUNT DZ. NR 611	RAKONIEWICE	525,00	5 583,70	12 201,00
46.	GRUNT DZ NR 769	RAKONIEWICE	420,00	3 890,30	8 232,00
47.	GRUNT DZ. NR 191	RAKONIEWICE	480,00	7 595,30	0,00
48.	GRUNT DZ. NR 170/8	RAKONIEWICE	172,00	3 228,20	0,00
49.	GRUNT DZ. NR 522	RAKONIEWICE	165,00	2 787,20	3 950,00
50.	GRUNT 914	RAKONIEWICE	454,00	4 315,80	8 898,00
51.	GRUNT DZ. NR 199/7	ROSTARZEWO	654,00	654,00	6 318,00
52.	GRUNT DZ. NR 258/1	RAKONIEWICE	548,00	548,00	0,00
53.	GRUNT DZ. NR 258/2	RAKONIEWICE	528,00	532,00	0,00
54.	GRUNT DZ. NR 945/1	RAKONIEWICE	416,00	3 853,19	0,00
55.	GRUNT DZ. NR 945/2	RAKONIEWICE	429,00	3 973,61	0,00
56.	GRUNT DZ. NR 418	RAKONIEWICE	614,00	27 630,00	14 699,00
57.	GRUNT DZ. NR 205	RAKONIEWICE	1 012,00	45 540,00	24 227,00
58.	GRUNT DZ. NR 812	RAKONIEWICE	481,00	16 835,00	0,00
RAZEM				402 800,40	564 305,00


 Burmistrz
 dr Gerard Tomiak

Tab. 4. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (konto 080)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Nakłady na przebudowę pasa drogi powiatowej	61.500,00	0,00	0,00	308.041,06	0,00	0,00
2.	Nakłady na budowę i przebudowę dróg gminnych	370.767,29	0,00	0,00	2.107.879,14	0,00	0,00
3.	Nakłady na budowę chodników przy drogach gminnych	34.440,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00
4.	Nakłady na budowę chodnika na ementarzu komunalnym	0,00	0,00	0,00	61.100,00	0,00	0,00
5.	Nakłady na modernizację budynków OSP	0,00	0,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
6.	Nakłady na budowę i rozbudowę kompleksów budynków w oświacie	190.700,00	0,00	0,00	2.748.457,82	0,00	0,00
7.	Nakłady na budowę placów zabaw przy świetlicach integracyjnych	0,00	0,00	0,00	110.750,38	0,00	0,00
8.	Nakłady na budowę punktów świetlnych w pasie dróg	8.951,97	0,00	0,00	42.311,23	0,00	0,00
9.	Nakłady na modernizację budynków sal wiejskich	0,00	0,00	0,00	239.939,99	0,00	0,00
10.	Nakłady na budowę obiektów sportowych i rekreacyjnych	0,00	0,00	0,00	559.331,28	0,00	0,00
11.	Wykonanie nawierzchni na terenie wjazdu - szkoła Ruchocice	0,00	0,00	0,00	54.000,00	0,00	0,00
	Razem	666.359,26	0,00	0,00	6.278.310,90	0,00	0,00