

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RACIĄŻ
1.2	siedzibę jednostki
	RACIĄŻ
1.3	adres jednostki
	UL. KILIŃSKIEGO 2 09-140 RACIĄŻ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KIEROWANIE PODSTAWOWYMI RODZAJAMI DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNEJ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostek: Urząd Gminy Raciąż, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu, Szkoła Podstawowa w Koziebrodach, Szkoła Podstawowa w Krajkowie, Szkoła Podstawowa w Starym Gralewie, Szkoła Podstawowa w Uniecku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe, których wartość jednostkowa jest poniżej 500,00 nie będą ujmowane w żadnej ewidencji oraz zostaną spisane bezpośrednio w koszty w dniu zakupu. Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wycenia się według cen nabycia. W przypadku gdy koszty zakupu tych środków są nieznaczne, to zgodnie z zasadą istotności ewidencjonuje się je w cenie zakupu. Materiały wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. <p>Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których jednostkowa wartość przekracza wielkość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, są dokonywane stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie podatkowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zbiory biblioteczne podlegają umorzeniu w 100% w momencie przyjęcia ich do użytkowania.</p>
5.	inne informacje
	<p>Sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> -wzajemnych należności i zobowiązań, -przychodów i kosztów będących następstwem świadczeń między jednostkami, -nieodpłatnie przekazanych między jednostkami środków trwałych oraz podstawowych wartości niematerialnych i prawnych
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

Tabela Nr 1 Zmiany wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Nabycie	Otrzymane	Inne	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	507 192,17	17 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 876,00	382 626,17
2.	Środki trwałe, w tym:	118 004 436,53	4 019 525,74	289 928,66	577 427,50	27 132,30	168 434,33	54 080,50	122 641 671,30
2.1	- Grunty w tym:	4 417 278,29	0,00	0,00	523 347,00	132,90	124 197,03	0,00	4 816 295,36
	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44 109,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 109,52
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	104 702 313,71	3 691 997,05	289 731,86	0,00	26 999,40	0,00	0,00	108 657 043,22
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 773 831,61	181 671,99	0,00	0,00	0,00	7 457,30	0,00	5 948 046,30
2.4	Środki transportu	2 119 910,59	82 980,50	0,00	54 080,50	0,00	36 780,00	54 080,50	2 166 111,09
2.5	Inne środki trwałe	991 102,33	62 876,20	196,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 054 175,33
3.	Środki trwałe w budowie	1 205 324,30	6 212 517,29	0,00	0,00	0,00	0,00	4 494 415,41	2 923 426,18

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			Umorzenia za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia (w tym otrzymane)	Zbycie	Likwidacje	Inne zmniejszenia (w tym przekazane)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	507 192,17	2 796,00	14 514,00	0,00	0,00	141 876,00	382 626,17
2.	Środki trwałe, w tym:	52 726 787,62	4 907 934,68	0,00	17 450,63	36 780,00	31 546,94	57 548 944,73
2.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	48 557 063,20	4 058 166,70	0,00	9 993,33	0,00	0,00	52 605 236,57
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	2 118 721,85	473 696,90	0,00	7 457,30	0,00	0,00	2 584 961,45
2.4	Środki transportu	1 567 607,35	211 603,13	0,00	0,00	36 780,00	31 546,94	1710 883,54
2.5	Inne środki trwałe	483 395,22	164 467,95	0,00	0,00	0,00	0,00	647 863,17

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie było odpisów aktualizujących

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Lokalizacja i numer działki	Powierzchnia (m ²)	Wartość	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	Koziebrody283/1	300	600,00			600,00
2	Szczepkowo139/1	700	686,00			686,00
3	Koziebrody 233/6	1500	2 250,00			2 250,00
4	Koziebrody 233/10	901	1 351,50			1 351,50
5	Koziebrody 233/11	3666	5 499,00			5 499,00
6	Koziebrody 233/5	6100	5 979,00			5 979,00
7	Unieck 374/1	300	294,00			294,00
8	Koziebrody 237/2	4448	8 402,00			8 402,00
9	Dobrska Kolonia 49/12	7900	10 191,00			10 191,00
10	Unieck 214/5	1400	1 204,00			1 204,00
11	Drozdowo 328	2321	7 653,02			7 653,02
	RAZEM		44 109,52			44 109,52
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					
	-					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	1 udział o wartości 10.000,00 Mazowiecka Agencja Energetyczna Sp. z o.o. w Warszawie					
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)					
	Nie dokonywano odpisów					
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych					
c)	powyżej 5 lat					
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Nie dotyczy					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Nie dotyczy					
1.12.	łącznie 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					
	Nie dotyczy					
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					
	-					
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	Gwarancje: 824 777,47					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	Razem odpisy: 81 291,30					
1.16.	inne informacje					

Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	otrzymanie	likwidacja	
1.	Pozostałe środki trwałe	2 117 985,72	128 659,42	194 186,73	0,00	2 440 831,87
2.	Zbiory biblioteczne	225 963,16	5 953,40	-	13 609,36	218 307,20

Zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych w 2022 roku

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenia- stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenia- stan na koniec roku
			Umorzenie za okres sprawozdawczy	likwidacja	
1.	Pozostałe środki trwałe	2 117 985,72	322 846,15	-	2 440 831,87
2.	Zbiory biblioteczne	225 963,16	5 953,40	13 609,36	218 307,20

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

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

2 923 426,18

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

- 21.258,09 (odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzony przystanek w m. Pęsy i kradzież lampy solarnej w m. Draminek)
- 15 435,00 (kara umowna z tyt. niewykonania zadania w umownym terminie-CYBOR-TECH)

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

2.5. inne informacje

1.Przychody :

- przychody z tytułu dochodów budżetowych – 51 000 021,05
- inne przychody operacyjne – 18 467,34
- przychody finansowe – odsetki – 10 393,71
- przychody netto ze sprzedaży produktów – 43 447,15

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

-

17-04-2023

Barbara Rumianowska
skarbnik.....
(rok, miesiąc, dzień)Zbigniew Sadowski
Zarząd