

INFORMACJA DODATKOWA

• CZĘŚĆ I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

1.1 nazwa jednostki: Gmina i Miasto Raszków

1.2 siedziba jednostki: Rynek 32,

1.3 adres jednostki: 63-440 Raszków

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, jak również realizacja zadań zleconych ustawami, oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Gminę i Miasto Raszków w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Informacja dodatkowa zawiera dane łączne jednostek organizacyjnych

Gminy i Miasta Raszków zobligowanych do sporządzenia informacji dodatkowej. Na wartości wykazane w informacji składają się dane z bilansu z wykonania budżetu (organu), 10 jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego- Zakładu Gospodarki Komunalnej w Raszkowie.

Wykaz jednostek organizacyjnych, których dane składają się na łączną informację dodatkową:

Urząd Gminy i Miasta Raszków

Miejsko- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Raszkowie

Gminny Zespół Obsługi Placówek Oświatowych

Publiczne Przedszkole im. Smerfy w Raszkowie
Szkoła Podstawowa im. Danuty Siedzikówny ps. „Inka” w Bieganinie
Szkoła Podstawowa im. Powstania Wielkopolskiego w Janowie Zaleśnym
Szkoła Podstawowa w Ligocie im. Żołnierzy Niezłomnych
Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Radłowie
Szkoła Podstawowa im. Arkadego Fiedlera i Armii Krajowej w Raszkowie z siedzibą w Pogrzebowie
Zespół Szkół im. Orła Białego w Korytach
Zakład Gospodarki Komunalnej w Raszkowie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów i dóbr kultury, których się nie umarza) wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty nabyte w drodze darowizny wycenia się wg wartości rynkowej z dnia nabycia, chyba że umowa darowizny lub przekazania określa tę wartość w niższej wysokości.

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe wycenia się wg cen zakupu brutto.

Długoterminowe aktywa finansowe wycenia się wg wartości z dnia nabycia z zachowaniem zasady ostrożności wyceny.

Należności wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów wycenia się według cen ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów i przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku ustala się stan nie zużytych materiałów i jego wycenę według cen nabycia z ostatnich faktur oraz koryguje się koszty o wartość tego stanu pod datą ostatniego dnia danego roku.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty.

Fundusze wycenia się wg wartości nominalnej z zachowaniem zasady ostrożności.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000 zł – amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a amortyzację wartości niematerialnych i prawnych stosując stawkę 30%.

Jednostka przyjmuje następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego: opłacane z góry prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem

rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.

W sprawozdaniu finansowym ujmuje się dokumenty, które wpłynęły do sekretariatu jednostki właściwej do spraw prowadzenia ksiąg rachunkowych – nie później niż do dnia 28 (29 w roku przestępnym) lutego następnego roku.

Dowody finansowo-księgowe jakie wpłyną po terminie i nie mają istotnego wpływu na sumę bilansową, tj. ich wartość nie przekracza 1% sumy bilansowej, są ujmowane w księgach rachunkowych roku następnego.

Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, dokonywane najpóźniej na dzień bilansowy. Do należności wątpliwych w Urzędzie Gminy i Miasta Raszków zalicza się:

- należności podmiotu upadłego, bądź postawionego w stan likwidacji do wysokości należności, która nie została ujęta na liście wierzytelności,
- należności podmiotu, wobec którego oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości bądź umorzono postępowanie upadłościowe, gdyż majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania w pełnej wysokości należności,
- należności, gdy w wyniku postępowania egzekucyjnego lub na podstawie innych okoliczności lub dokumentów stwierdzono, że dłużnik nie posiada majątku, z którego można dochodzić wierzytelności- w pełnej wysokości,
- należności dłużnika nieściągniętych w toku zakończonego postępowania upadłościowego – do wysokości należności,
- należności od osób fizycznych(np. dłużnicy alimentacyjni) . W tym przypadku odpis aktualizujący ma charakter statystyczny uwzględniający wysokość wpłat w poprzednim roku, np. wpłaty z tytułu w roku poprzednim wyniosły 5% należności, to odpis obejmuje 95 % należności.
- dopuszcza się dokonanie odpisów aktualizujących w innych stawkach niż powyżej wskazano, w przypadkach szczególnych wraz z podaniem argumentacji celowości zmiany wartości odpisu

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym.

5. Inne informacje

CZĘŚĆ II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

Punkt 1.1.

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zmniejszenia i zwiększenia 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 Zmiana wartości początkowej WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 –11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/p rzekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/ zbycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/l ikwidacja/ przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	79 922,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 922,01
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego/umarzane jednorazowe?	141 326,13	149,99	0,00	0,00	149,99	0,00	0,00	0,00	0,00	141 476,12
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	367 223,97	10 530,62	0,00	0,00	10 530,62	0,00	0,00	23 995,07	23 995,07	353 759,52
RAZEM		588 472,11	10 680,61	0,00	0,00	10 680,61	0,00	0,00	23 995,07	23 995,07	575 157,65

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia/ przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/z bycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia/ likwidacja	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	57 422,91	7 499,70	0,00	0,00	7 499,70	0,00	0,00	0,00		64 922,61
2	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego /umarzane jednorazowo/	141 326,13	149,99	0,00	0,00	149,99	0,00	0,00	0,00	0,00	141 476,12
3	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	367 223,97	10 530,62	0,00	0,00	10 530,62	0,00	0,00	23 995,07	23 995,07	353 759,52
RAZEM		565 973,01	18 180,31	0,00	0,00	18 180,31	0,00	0,00	23 995,07	23 995,07	560 158,25

Tabela nr 3 Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	22 499,10	14 999,10
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
RAZEM		22 499,10	14 999,10

Tabela Nr 4 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazanie	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	13 793 791,18	488 856,18	0,00	60 945,92	549 802,10	16 242,00	0,00	0,00	16 242,00	14 327 351,28
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 137,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 943 456,80	38 630 324,31	45 829,48	975 000,65	39 651 154,44	39 000,00	33 829,48	232 704,00	305 533,48	153 289 077,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 153 016,63	940 501,45	0,00	0,00	940 501,45	23 700,00	0,00	44 932,19	68 632,19	5 024 885,89
1.4.	Środki transportu	2 016 114,18	582 511,09	0,00	0,00	582 511,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 625,27
1.5.	Inne środki trwałe	1 596 728,67	549 862,30	0,00	0,00	549 862,30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146 590,97
1.6.	Pozostałe środki trwałe	7 975 274,94	701 732,26	0,00	6 990,00	708 722,26	0,00	0,00	357 312,69	357 312,69	8 326 684,51
1.7.	Zbiory biblioteczne	648 467,73	97 657,38	0,00	0,00	97 657,38	0,00	0,00	148 132,28	148 132,28	597 992,83
2.1.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	17 454 992,10	26 111 943,35	0,00	0,00	26 111 943,35	0,00	12 000,00	41 056 956,34	41 068 956,34	2 497 979,11
2.2.	Zaliczka 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
RAZEM		161 581 842,23	68 103 388,32	45 829,48	1 042 936,57	69 192 154,37	78 942,00	45 829,48	41 840 037,50	41 964 808,98	188 809 187,62

Tabela nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia/przekazanie	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Rozchód/zbycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia/likwidacja/przekazania	Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 292 142,58	2 901 354,14	20 536,78	692 475,95	3 614 366,87	0,00	20 536,78	5 185,39	25 722,17	45 880 787,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 995 333,22	120 125,42	0,00	78 851,86	198 977,28	23 700,00	0,00	34 762,20	58 462,20	3 135 848,30
1.4.	Środki transportu	1 632 305,49	193 033,70	0,00	13 099,20	206 132,90	0,00	0,00	0,00	0,00	1 838 438,39
1.5.	Inne środki trwałe	946 953,39	117 622,94	0,00	0,00	117 622,94	0,00	0,00	0,00	0,00	1 064 576,33
1.6.	Pozostałe środki trwałe	7 975 274,97	701 732,26	0,00	6 990,00	708 722,26	0,00	0,00	357 312,69	357 312,69	8 326 684,54
1.7.	Zbiory biblioteczne	648 467,73	97 657,38	0,00	0,00	97 657,38	0,00	0,00	148 132,28	148 132,28	597 992,83
2.1.	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
2.2.	Zaliczka 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
RAZEM		56 490 477,38	4 131 525,84	20 536,78	791 417,01	4 943 479,63	23 700,00	20 536,78	545 392,56	589 629,34	60 844 327,67

Tabela Nr 6 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Środki trwałe – rodzaje	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego
1.1.	Grunty, w tym:		
		13 793 791,18	14 327 351,28
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	16 137,00	16 137,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	71 651 314,22	107 408 290,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 157 683,41	1 889 037,59
1.4.	Środki transportu	383 808,69	760 186,88
1.5.	Inne środki trwałe	649 775,28	1 082 014,64
RAZEM		87 636 372,78	125 466 880,87

Punkt 1.2.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.

Aktualna wartość rynkowa lokali użytkowych o powierzchni 269,51 m² otrzymanych przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w trwałe zarząd, ustalona została przez rzeczoznawcę majątkowego i wynosi 251.545,12 zł.

Punkt 1.3.

Kwota dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz aktywów finansowych.

Tabela Nr 7 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3			6
					0
					0
	RAZEM	0	0	0	0

Tabela Nr 8 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
					0
					0
	RAZEM	0	0	0	0

Punkt 1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 9 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Dane gruntów użytkowanych wieczysto (lokalizacja, nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5 – 6)
1	2	3	4	5	6	7
		powierzchnia w m ²				0
		Wartość w zł				0
		powierzchnia w m ²				0
		Wartość w zł				0
	RAZEM	powierzchnia w m ²	0	0	0	0
		Wartość w zł	0	0	0	0

Punkt 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.

Tabela Nr 10 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Środki trwałe nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Grupa wg KŚ	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	32 702,56	0,00	0,00	32 702,56
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		32 702,56	0,00	0,00	32 702,56

Umowa użyczenia nr 89/30/EMP/2013 zawarta w dniu 23.12.2013r. pomiędzy Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej w Warszawie, a Miejsko-Gminny Ośrodkiem Pomocy Społecznej na przekazanie do używania rzeczowych składników majątku ruchomego tj. terminali mobilnych typ model Acer TM B113E.

Umowa najmu zawarta w dniu 03.01.2023r. pomiędzy Pryzmat Sp.z o.o. Wrocław a Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Raszkowie na wynajem urządzenia drukującego z limitem wydruku tj. kserokopiarki Ricoh MP 301 Sp. oraz kserokopiarki Samsung SL-X3220NR.

Umowa użyczenia nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.1 , nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.2 i nr BAF-VI-2377-7-1/3-PN/2015/CZ.3 pomiędzy Kancelarią Prezesa Rady Ministrów, a Gminą i Miastem Raszków – dla Urzędu Stanu Cywilnego w Przybysławicach na przekazanie do używania m.in.: zestawów komputerowych, monitorów, drukarek, skanera, czytników kart.

Umowa użyczenia z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej na przekazanie do użytkowania zestawu komputerowego dla Urzędu Stanu Cywilnego w Przybysławicach.

Umowa użyczenia nr UA/53/WGK/2020 z 30.10.2020 r. pomiędzy Miastem Kalisz, a Gminą i Miastem Raszków na nieodpłatne użytkowanie bazy danych RZIIP AKO, sprzętu komputerowego, serwera JST, tablicy pamiątkowej.

Punkt 1.6.

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

Tabela Nr 11 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje	33 885	677 700,00	0	0,00	0	0,00	33 885,00	677 700,00
	WODKAN	33 885	677 700,00	0	0,00	0	0,00	33 885	677 700,00
2.	Udziały	1 261	1 252 000	0	0,00	0	0,00	1 261	1 252 000,00
	BS w Raszkowie	1	1 000,00	0	0,00	0,00	0,00	1	1 000,00
	Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu sp.z o.o.	1 000	1 000 000,00	0	0,00	0,00	0,00	1 000	1 000 000,00
	Samorządowy Fundusz Poręczeń Kredytowych Sp z o.o.	50	50 000,00	0	0,00	0,00	0,00	50	50 000,00
	RZGO w Ostrowie Wlkp	1	1 000,00	0	0,00	0,00	0,00	1	1 000,00
	ZGO Sp.z o.o. w Jarocinie-Wielkopolskie Centrum Recyklingu	209	200 000,00	0	0,00	0,00	0,00	209	200 000,00
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		35 146	1 929 700,00	0	0,00	0	0,00	35 146	1 929 700,00

Punkt 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).

Tabela Nr 12 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności wg pozycji bilansowej	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Grupa I – z tytułu należności publiczno-prawnych	797 574,49	34 810,61	16 498,21	7 898,40	24 396,61	807 988,49
2	Grupa II – z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00
3	Grupa 3 – z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	305,08	0,00	0,00	0,00	0,00	305,08
4	Grupa 4 – z tytułu najmu lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczeń i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Grupa 6 – z pozostałych tytułów	4 525 913,44	32 547,30	41 507,66	427,00	41 934,66	4 516 526,08
						0,00	0,00
RAZEM		5 325 293,01	67 357,91	58 005,87	8 325,40	66 331,27	5 326 319,65

Punkt 1.8.

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

Tabela Nr 13 Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązane	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					0	0
2	...					0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

Punkt 1.9.

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- powyżej 1 roku do 3 lat,
- powyżej 3 do 5 lat,
- powyżej 5 lat.

Tabela nr 14 Długoterminowe zobowiązania wg okresu spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według tytułów	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2018			4 080 000,00	3 780 000,00			4 080 000,00	3 780 000,00
2.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2019			860 000,00	760 000,00			860 000,00	760 000,00
3.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2020					1 470 000,00	1 390 000,00	1 470 000,00	1 390 000,00
4.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2021			950 000,00	950 000,00			950 000,00	950 000,00
5.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2022					2 080 000,00	2 075 000,00	2 080 000,00	2 075 000,00
6.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2023					7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
7.	Kredyt w BS Raszków, umowa nr 1/JST/R/2024					0,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00
RAZEM		0,00	0,00	4 080 000,00	3 780 000,00	0,00	0,00	16 440 000,00	21 955 000,00

Punkt 1.10.

Kwota 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 zwrotnego.
nie dotyczy

Punkt 1.11.

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 15 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia	
			początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...	...		
2	...	...		
RAZEM			0	0

Punkt 1.12.

Łączna kwota 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

Tabela Nr 16 Kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	...		
2	...		
RAZEM		0	0

Punkt 1.13.

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

W pozycji DIV „Rozliczenia międzyokresowe” pasywów bilansu wykazano kwotę 631 294,74 zł. co stanowi równowartość:

- należności zasądzonych prawomocnym wyrokiem od byłych pracowników Urzędu Gminy i Miasta Raszków (PK/39/2008) w kwocie 701 513,12 zł pomniejszoną o dotychczasowe wpłaty 128 733,85 zł.
- należności długoterminowe z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w kwocie 48 157,98 zł
- należność z tytułu nienależnie pobranego zasiłku stałego, należność rozłożona na raty- 129,-zł

Punkt 1.14.

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Tabela Nr 17 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę	
		początek okresu obrotowego	koniec okresu obrotowego
1	Gwarancje bankowe	10 574,76	10 574,76
2	Polisy ubezpieczeniowe	2 310 093,92	1 389 860,26
RAZEM		2 320 668,68	1 400 435,02

Polisy i gwarancje obce dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umów przez wykonawców zadań inwestycyjnych w formie polis ubezpieczeniowych i gwarancji.

Punkt 1.15.

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 18 Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Wypłaty dokonane w roku 2024
1	Nagrody jubileuszowe	358 527,82
2	Odprawy emerytalne i rentowe	254 655,12
3	Ekwiwalent za urlop	60 972,69
4	Inne świadczenia	16 853,59
RAZEM		691 009,22

Ekwiwalenty za urlop zostały wypłacone na podstawie decyzji kierowników, dyrektorów poszczególnych jednostek w związku z rozwiązaniem umów z pracownikami.

Zgodnie z art. 64 ust. 1 Karty Nauczyciela nauczycielowi zatrudnionemu w szkole, w której w organizacji pracy przewidziano ferie szkolne, przysługuje urlop wypoczynkowy w wymiarze odpowiadającym okresowi ferii i w czasie ich trwania. W przypadku umowy zawartej na czas określony odpowiadający okresowi prowadzonych zajęć szkolnych nie ma możliwości wykorzystania urlopu wypoczynkowego w naturze

Punkt 1.16.

Inne informacje.

W bilansie łącznym na dzień 31.12.2024r. wykazane zostały w poz.:

a) B.II.4 pozostałe należności, na które składają się następujące pozycje :

- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne w wys. 50 000,00 zł,
- należności z tytułu zaliczki na nabycie udziałów w spółce Samorządowy Fundusz poręczeń Kredytowych w wys. 50 000,00 zł,
- kwota VAT-u przekazana na rachunek Organu w grudniu 2024 r. do zwrotu w 2025r. w wysokości 3 544,34 zł,
- należność z tytułu zwrotu opłaty zastępczej za pobyt w DPS za 2024 r. w wys. 206,62 zł,
- należności z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze w wys. 11 816,47 zł,
- należności z tytułu odpłatności za specjalistyczne usługi opiekuńcze w wys. 1 199,10 zł,
- należności z tytułu odpłatności za schronisko dla bezdomnych w wys. 2 272,50,-zł,
- należność z tytułu zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego w wys. 1 000,00 zł,
- należności wewnątrzzakładowe w wys. 660 977,26 zł,

- należności z tytułu nadpłaty wynikającej z korekty faktury za energię elektryczną z firmy ENERGA OBRÓT w wysokości 0,74 zł,
- należności z tytułu zapłaty za media – refaktura w wys.42,55 zł,
- należność płatnika składek z tytułu wypłat świadczeń z ubezpieczenia chorobowego za 2024r. w wys.473,11 zł,
- należności z tytułu nadpłaty wynikającej z korekty faktury za dostarczony gaz z firmy „PGNiG SA” w wysokości 216,40 zł ,
- należności z tytułu podatków i opłat w wys. 1 364 719,31 zł;
- należności zasądzone wyrokami sądowymi w wys. 46 711,67 zł,
- należności od ZGK z tytułu konsolidacji podatku VAT w kwocie 7 550,47zł
- kwota niewykorzystanej dotacji dla RZIIP AKO do zwrotu w styczniu 2025 r. w wys.501,57 zł,
- należności z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych w wys.138 819,53 zł,
- należności z tytułu udzielonych komornikom zaliczek na koszty komornicze w wys. 316,60 zł.

b) D.II.5. pasywów bilansu wykazane zostały pozostałe zobowiązania, na które składają się następujące pozycje:

- zobowiązanie wobec Wielkopolskiej Izby Rolniczej z tytułu rocznego rozliczenia opłaty 2% podatku rolnego w wys. 706,28 zł;
- zobowiązania z tytułu nadpłat w podatkach i opłatach w wys. 99 341,47 zł;
- zobowiązania z tytułu ekwiwalentu dla członków OSP z tytułu udziału w akcjach i szkoleniach na kwotę 6 892,00 zł,
- zobowiązanie z tytułu nadpłaconej kwoty zasądzonej wyrokiem sądowym 10,00 zł
- zobowiązanie z tytułu PPK- 202,06 zł
- zobowiązania z tytułu rozrachunków z pracownikami inne niż z tytułu wynagrodzenia w wysokości 4.354,19 zł

2.

Punkt 2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela 19 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenie odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1						0	0
2						0	0
RAZEM		0	0	0	0	0	0

Punkt 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

Tabela Nr 20 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
		0		
		0		
Razem		0	0	0

Punkt 2.3.

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

Tabela nr 21 Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp.	Wyszczególnienie i określenie charakteru przychodu/kosztu	Kwota
1	PRZYCHODY występujące incydentalnie, w tym:	28 037,86
a	Losowe – pożar – odszkodowania	28 037,86
b	Pozostałe – darowizna (spadek)	0,00
2	KOSZTY występujące incydentalnie, w tym:	0,00
a	Losowe – pożar – wartość strat	0,00
b	Losowe – zalanie – wartość strat	0,00

Punkt 2.4.

Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w bilansie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

nie dotyczy j.s.t.

Punkt 2.5.

Inne informacje.

Struktura zatrudnienia w jednostkach budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego w 2024r przedstawiała się w następujący sposób.

W dniu 31-12-2024 roku w **Urzędzie Gminy i Miasta Raszków** zatrudnionych było 42 pracowników na stanowiskach urzędniczych, w tym: burmistrz, z-ca burmistrza, skarbnik, sekretarz, kierownik USC , zastępca skarbnika, zastępca kierownika USC, 28 inspektorów (27 osób na pełen etat i 1 osoba $\frac{3}{4}$ etatu), 1 podinspektor, 2 referentów, 3 młodszych referentów, 1 radca prawny (1/2 etatu) oraz 16 pracowników na stanowiskach pomocniczych i obsługowych: 4 pomoce administracyjne (3 osoby na pełen etat i 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu), 2 sprzątaczk (1 osoba na pełen etat i 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu etatu w USC) , 7 robotników gospodarczych (6 osób na pełen etat, a 1 osoba na $\frac{3}{4}$ etatu) i 3 osoby na stanowisku robotnika w ramach prac interwencyjnych.

W 2024 roku w **Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej** w Raszkowie zatrudnionych było 22 pracowników, w tym: 1 kierownik, 1 z-ca kierownika, 1 księgowy, 6 pracowników socjalnych, 10 opiekunek domowych, 1 pracownik administracyjny, 1 asystent rodziny, 1 opiekun klubu Senior+.

W **jednostkach oświatowych** wg stanu na 31.12.2024 roku zatrudnionych było 259 osób , w tym 181 osób to kadra nauczycielska (w przeliczeniu na pełne etaty 151,46) i 78 osób stanowiące obsługę i administrację (w przeliczeniu na pełne etaty 69,38).

W **Zakładzie Gospodarki Komunalnej** na dzień 31.12.2024 r. zatrudnionych było 15 osób, w tym:

- kierownik -1 etat
- zastępca kierownika-1 etat
- główny księgowy – 1 etat
- starszy księgowy – 1 etat
- referent ½ etatu
- hydraulik-1etat
- starszy monter instalacji i urządzeń wodno-kanalizacyjnych- 6,4 etatu
- inkasenci -1i1/2 etatu
- pracownik gospodarczy- 1 etat

Punkt 3.

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

W 2024r nastąpiło zmniejszenie funduszu jednostki z tytułu jednorazowego umorzenia pierwszego wyposażenia 4 inwestycji, które było finansowane wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 57 614,74 zł.