

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
	2023 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)
	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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: - 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 używania. 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. 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. 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 używania.
5.	inne informacje
	Sporządzając sprawozdanie finansowe, celem wyeliminowania wzajemnych rozliczeń stosuje się następujące wyłączenia: -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 2023 roku									
Lp.	Wyszczególnie nie	Stan na początek okresu sprawozdaw.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdaw.
			Nabycie	Otrzymane	Inne	Zbycie	Likwidacj a	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	382626,17	4746,22	14875,00			26755,38	14875,00	360617,01
2.	Środki trwałe w tym:	122641671,30	4799783,65	1007468,42	1579749,30	0,00	115129,65	53440,00	129860103,02
2.1	- Grunty w tym:	4816295,36	0,00	821305,60	19572,00	0,00	55329,65	0,00	5601843,31
	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	44109,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44109,52
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	108657043,22	4307942,05	10410,82	1506024,30	0,00	8756,00	0,00	114472664,39
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5948046,30	339945,18	53440,00	0,00	0,00	0,00	53440,00	6287991,48
2.4	Środki transportu	2166111,09	0,00	122312,00	0,00	0,00	51044,00	0,00	2237379,09
2.5	Inne środki trwałe	1054175,33	151896,42	0,00	54153,00	0,00	0,00	0,00	1260224,75
3.	Środki trwałe w budowie	2923426,18	9572845,92	0,00	0,00	0,00	0,00	6346543,95	6149728,15

Tabela Nr 2 Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku								
Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia- stan na początek okresu	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec okresu sprawozdaw.
			Umorzenia za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia (w tym otrzymane)	Zbycie	Likwidacje	Inne zmniejszen ia (w tym przekazane	
1.	Wartości niematerialne i prawne	382626,17	19621,22	0,00		0,00	41630,38	360617,01
2.	Środki trwałe w tym:	57548944,73	5053779,26	0,00	0,00	58141,00	0,00	62544582,99
2.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	52605236,57	4058952,67	0,00	0,00	7097,00	0,00	56657092,24
2.2	Urządzenia techniczne i maszyny	2584961,45	541725,07	0,00		0,00	0,00	3126686,52
2.3	Środki transportu	1711380,15	277334,66	0,00	0,00	51044,00	0,00	1937670,81
2.4	Inne środki trwałe	647366,56	175766,86	0,00	0,00	0,00	0,00	823133,42
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 wieczysto							
	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	2250,00			2250,00	
	4	Koziebrody 233/10	901	1351,50			1351,50	
	5	Koziebrody 233/11	3666	5499,00			5499,00	
	6	Koziebrody 233/5	6100	5979,00			5979,00	
	7	Unieck 374/1	300	294,00			294,00	
	8	Koziebrody 237/2	4448	8402,00			8402,00	
	9	Dobrska Kolonia 49/12	7900	10191,00			10191,00	
	10	Unieck 214/5	1400	1204,00			1204,00	
	11	Drozdowo 328	2321	7653,02			7653,02	
		RAZEM		44109,52			44109,52	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub neuamortyzowanych 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje – 1.253.653,56
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Razem odprawy 65.460,00
1.16.	inne informacje

Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych w 2023 roku						
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa- stan na początek roku	Zwiększenia		Zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku
			nabycie	otrzymanie	likwidacja	
1.	Pozostałe środki trwałe	2440831,87	116953,44	190825,74	164792,19	2583818,86
2.	Zbiory biblioteczne	218307,20	3540,63	-	-	221847,83
Zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych oraz zbiorów bibliotecznych w 2023 roku						
Lp.	Wyszczególnienie	umorzenia- stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenia - stan na koniec roku	
			Umorzenie za okres sprawozdawczy	likwidacja		
1.	Pozostałe środki trwałe	2440831,87	307779,18	164792,19	2583818,86	
2.	Zbiory biblioteczne	218307,20	3540,63	-	221847,83	
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					
	6.149.728,15					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	70.276,77 (odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej za uszkodzoną lampę w m. Kruszenica oraz pożar budynku OSP Krajkowo) 28.677,07 (kara umowa z tytułu niewykonania zadania w umownym terminie)					
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 – 43.075.089,30 - inne przychody operacyjne – 123.176,25 - przychody finansowe – odsetki – 5.527,68 - przychody netto ze sprzedaży produktów – 29.992,85 Wzajemne rozliczenia Nieodpłatnie otrzymane/przekazanie środki trwałe Pozycja I.1.6 – zestawienie zmian w funduszu jednostki – od Urzędu Gminy Raciąż – 53.440,00 Pozycja I.2.6 – zestawienie zmian w funduszu jednostki – do Szkoły Podstawowej w Starym Gralewie – 53.440,00 Wzajemne wyłączenia na kwotę 53.440,00 (nieodpłatnie przekazane środki trwałe z UG Raciąż do SP Stare Gralewo)					
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki					
	-					

26-04-2024

Barbara Rumianowska
skarbnik

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Sadowski
Zarząd