

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Miejski w Raciążu
1.2	siedzibę jednostki Raciąż
1.3	adres jednostki ul. Pl. A. Mickiewicza 17, 09-140 Raciąż
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Urząd Miejski w Raciążu jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Raciąż, jest jednostką budżetową, aparatem pomocniczym Burmistrza Miasta i Rady Miasta, który obsługuje gminę w zakresie realizacji zadań własnych i zleconych, uchwał Rady Miejskiej oraz zadań gminy określonych przepisami prawa.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady (polityka) rachunkowości zostały przyjęte zarządzeniem nr 42/2010 Burmistrza Miasta Raciąż z dnia 31.12.2010 roku (z późn. zm.). Stawki amortyzacji zostały przyjęte zgodnie z ustawą z dnia 23.10.2018 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz niektórych innych ustaw. Wycena aktywów i pasywów przyjmowana do bilansu następuje wg rzeczywistie poniesionych na ich nabycie cen z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1000,00 zł do kwoty 10000,00 zł, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania natomiast do kwoty 1000,00 zł ujmują się tylko w pozaskiegowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Inwestycje (środki trwałe w budowie) przyjmuje się do ewidencji zgodnie z faktycznymi poniesionymi wydatkami na ich wytworzenie. Należności długoterminowe w ewidencji księgowej ujmują się w kwocie wymagalnej zapłaty.
5.	inne informacje brak
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 Urząd Miejski w Raciążu wg stanu <u>na początek roku 2021</u> posiadał: 1) wartości niematerialne i prawne - 719 459,33 zł, 2) pozostałe środki trwałe - 643 920,12 zł. 3) środki trwałe - 46 086 846,99 zł: grunty - 2 758 684,02 zł, budynki - 10 246 338,97 zł, obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 25 800 870,89 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 5 975 966,03 zł, środki transportu -1 236 796,08 zł, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 68 191,00 zł. <u>W trakcie roku:</u> 1) Wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 5 005,00 zł - oprogramowanie Microsoft Office (700,00 zł) oraz strona internetowa BIP Urzędu Miejskiego (4 305,00 zł), wartość na koniec roku 724 464,33 zł. 2) Pozostałe środki trwałe zmalały o kwotę 58 670,57 zł - zakupiono nowy sprzęt na kwotę 55 482,43 zł: urządzenia komputerowe i telekomunikacyjne (urządzenie wielofunkcyjne, drukarka, niszczarka, laptop, komputer) - 17 791,20 zł, zestawy mebli biurowych - 25 269,16 zł, pozostałe wyposażenie (klimatyzatory, kamery, ekspres do kawy oraz ścianka konferencyjna) - 12 422,07 zł, przekazano sprzęt zakupiony w ramach projektów "Zdalna Szkoła" i "Zdalna Szkoła+" do Szkoły Podstawowej - 114 153,00 zł. Wartość na koniec roku wynosi 585 249,55 zł. 3) Środki trwałe: a) Wartość gruntów wzrosła o kwotę 77 343,64 zł - nabycie gruntów pod drogi gminne i na koniec roku wynosi 2 836 027,66 zł, b) Wartość budynków wzrosła o kwotę 4 577 405,58 zł, z czego 59 200,00 zł Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego polegająca na przystosowaniu poddasza Urzędu Miejskiego na rachiwum zakładowe oraz 4 518 205,58 zł Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (Budynek OSP, budynek przy Kilińskiego 21, budynek Hali Sportowej oraz budynek Urzędu Miejskiego) i na koniec roku wynosi 14 823 744,55 zł. c) Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej wzrosła o kwotę 574 879,91 zł, z czego 186 997,92 zł - Przebudowa ul. Barańskiego, 199 931,91 zł - Modernizacja części drogi gminnej - ul. Rzeźniana, 131 400,00 zł - Budowa przyłącza wodociągowego i energetycznego oraz zakup i montaż fontanny na Placu Mickiewicza, 38 550,08 zł - Budowa przyłącza kanalizacji sanitarnej na terenie miasta, 18 000,00 zł - Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacyjnej na terenie miasta i na koniec roku wynosi 26 375 750,80 zł. d) Wartość urządzeń technicznych i maszyn - wzrosła o 99 614,00 zł, z czego 76 014,00 zł - Zakup dwóch serwerów oraz macierzy na potrzeby Urzędu Miejskiego, 13 600,00 zł - Zakup kosiarki do utrzymania boiska sportowego, 10 000,00 zł - Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego miasta i na koniec roku wynosi 6 075 580,03 zł. e) Wartość środków transportu pozostała bez zmian i na koniec roku wynosi 1 236 796,08 zł. f) Wartość narzędzi, przyrządów (...) wzrosła o kwotę 22 000,00 zł - Zakup poduszek pneumatycznych wraz z osprzętem dla OSP Raciąż i na koniec roku wynosi 90 191,00 zł. Wartość środków trwałych na koniec roku wynosi 51 438 090,12 zł.

	<p><u>Umorzenie:</u> Wartości niematerialne prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł są umarzane jednorazowo w chwili zakupu. Wartość amortyzacji rocznej środków trwałych w 2021 roku - 1 119 307,63 zł. Umorzenie środków trwałych oraz wnip (o wartości pow. 10 000,00 zł) wynosi na koniec 2021 roku 18 496 304,88 zł: 1. Umorzenie budynków wg stanu na koniec roku - 4 595 992,84 zł. 2. Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej wg stanu na koniec roku - 7 159 137,59 zł. 3. Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn wg stanu na koniec roku - 4 943 882,75 zł. 4. Umorzenie środków transportu wg stanu na koniec roku - 1 148 789,06 zł 5. Umorzenie narzędzi, przyrządów (...), wg stanu na koniec roku - 53 591,00 zł. 6. Umorzenie wnip o wartości zakupu ponad 10 000,00 zł wg stanu na koniec roku - 594 911,64 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje informacjami o wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Gmina Miasto Raciąż wraz z zakupem nieruchomości tj. budynków nabyła prawo użytkowania wieczystego gruntu Skarbu Państwa - nieruchomości gruntowych położonych w Raciążu przy ul. Kilińskiego, oznaczonych w ewidencji gruntów jako działki nr: 1207/1 o pow. 0,0470 ha, 1208/1 o pow. 0,0240 ha, 1209/1 o pow. 0,0188 ha i 1210/1 o pow. 0,0372 ha. (łącznie powierzchnia 0,1270 ha). Wartość w/w nieruchomości wynosi łącznie 68 923,00 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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina Miasto Raciąż posiada udziały w spółce PGKiM w kwocie 9 427 700,00 zł - udziały równe niepodzielne po 100,00 zł każdy (wartość nominalna).
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)
	W 2021 roku Urząd Miejski w Raciążu dokonał odpisów aktualizujących w łącznej kwocie 247 469,52 zł: 1. należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej w części należnej jst w kwocie 42 222,86 zł na podstawie danych przekazanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2021 wynosiła 1 047 992,94 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2021 r. wyniosła 1 090 215,80 zł, z czego: funduszu alimentacyjnego - 963 282,77 zł, zaliczki alimentacyjnej - 126 933,03 zł, 2. należności z tytułu czynszów mieszkaniowych oraz odsetek w kwocie 205 246,66 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2021 wynosiła 0,00 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2021 r. wyniosła 205 246,66 zł, z czego: czynszów mieszkaniowych - 109 101,08 zł, odsetek - 96 145,58 zł. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 1 295 462,46 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	brak zobowiązań długoterminowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak zobowiązań długoterminowych
c)	powyżej 5 lat
	brak 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.	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

	Urząd Miejski w Raciążu w bilansie po stronie aktywów wykazał rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 272,42 zł - operacje dotyczące przyszłego roku budżetowego tj. roku 2022, przede wszystkim opłaconej w 2021 prenumeraty czasopisma na 2022 rok. Natomiast po stronie pasywów wykazano rozliczenia międzyokresowe w kwocie 585 692,10 zł - przychody przyszłych lat tj. na podstawie umów lub decyzji przyjęto przychody należne Urzędowi Miejskiemu w przyszłych latach głównie z tytułu zajęcia pasa drogowego, sprzedaży nieruchomości na raty oraz rozłożonego na raty przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także otrzymane w 2021 roku dofinansowanie na zadanie, które będzie realizowane w 2022 roku.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Urząd Miejski w Raciążu w 2021 roku wypłacił świadczenia pracownicze z tytułu: - odpraw emerytalnych (1 pracownikowi) w kwocie 26 973,00 zł - nagród jubileuszowych (2 pracownikom) w kwocie 30 286,68 zł, - ekwiwalentu za niewykorzystany urlop (1 pracownikowi) kwocie 4 923,38 zł. Ponadto zostały wypłacone świadczenia z tytułu pokrycia kosztów badań lekarskich pracowników, kosztów delegacji szkoleniowych oraz kosztów szkoleń, refundacji zakupu przez pracownika okularów korekcyjnych niezbędnych do pracy oraz zakupu herbaty dla pracowników w łącznej kwocie 59 865,57 zł.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Urząd Miejski w Raciążu w bilansie wykazał środki trwałe w budowie w kwocie 149 985,33 zł. W kwocie tej znajdują się rozpoczęte zadania inwestycyjne: 12 200,00 zł - Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych położonych przy ul. Akacyjowej w Raciążu, 3 800,00 zł - Budowa ul. Polnej, 62 799,93 zł - Realizacja projektu "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w gminie miasto Raciąż", 32 201,40 zł - Wykonanie projektów budowlanych na budowę budynków komunalnych przy ul. Akacyjowej, 11 685,00 zł - Wykonanie dokumentacji niezbędnej do realizacji projektu "Wzrost potencjału kulturalnego", 27 299,00 zł - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorsowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz przyłączami na terenie miasta.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W Urzędzie Miejskim w Raciążu w 2021 roku nie wystąpiły ani koszty ani przychody o nadzwyczajnej wartości. Jednak Urząd Miejski w Raciążu w 2021 roku poniósł koszty: - w związku z pandemią COVID-19: dokonano umorzeń trzem podatnikom w łącznej kwocie 3 837,00 zł (dwóm z tytułu podatku od nieruchomości i jednemu z tytułu podatku od środków transportowych) oraz wydatkowano kwotę 2 208,99 zł na przeciwdziałanie COVID-19 (zakup maseczek oraz rękawiczek, zakup mydeł, żeli oraz środków dezynfekujących). - usuwanie skutków nawałnicy, wichury i burzy w dniach 14 - 15.07.2021 roku: wydatkowano 143 922,00 zł, w tym głównie na usuwanie powalonych drzew, połamanych gałęzi oraz czyszczenie kanalizacji deszczowej. W 2021 roku otrzymano środki na finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz wydatkowano je na ten cel: - utworzenie Punktu Szczepień Powszechnych - 5 000,00 zł, - promocja szczepień - 10 000,00 zł, - dowóz mieszkańców do punktów szczepień przeciwko COVID-19, uruchomienie i prowadzenie infolinii oraz zatrudnienie koordynatorów ds. szczepień - 18 688,16 zł, - Laboratoria Przyszłości to inicjatywa edukacyjna realizowana przez MEiN mająca na celu stworzenie nowoczesnej szkoły - 126 000,00 zł. Na kontach 760 Urząd Miejski ewidencjonował głównie takie operacje jak: sprzedaż mienia, dochody z tytułu odszkodowań z polis ubezpieczeniowych, zwroty opłat i kosztów sądowych z lat ubiegłych oraz zwroty podatku VAT, natomiast na koncie 761 umorzenia oraz przedawnienia należności podatkowych, odpisy aktualizujące należności, koszty związane z zaokrągleniami podatku VAT, koszty postępowania egzekucyjnego i sądowego oraz zwroty dotacji z lat ubiegłych.
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
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

SKARBNIK MIASTA
(Główny księgowy budżetu)
.....
(główny księgowy)
Maria Małgorzata Karwowsk

2022 -03- 2 9

BURMISTRZ
Miejski Raciążu
.....
Mariusz Jerzy Godlewski
(Kierownik jednostki)

