

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 01-01-2023 - 31-12-2023
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 rzeczywiste poniesionych na ich nabycie cen z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej od kwoty 1 000,00 zł do kwoty 10 000,00 zł, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania natomiast do kwoty 1 000,00 zł ujmuje się tylko w pozakięgowej 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 ujmuje 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 2023</u> posiadał: 1) wartości niematerialne i prawne - 739 391,96 zł, 2) pozostałe środki trwałe - 653 804,36 zł. 3) środki trwałe - 52 201 358,83 zł: grunty - 2 989 109,66 zł, budynki - 14 823 744,55 zł, obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 26 581 390,80 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 6 378 563,77 zł, środki transportu - 1 236 796,08 zł, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 191 753,97 zł. <u>W trakcie roku:</u> 1) Wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 1 100,00 zł - oprogramowania Microsoft Office, wartość na koniec roku 740 491,96 zł. 2) Pozostałe środki trwałe wzrosły o kwotę 5 799,00 zł - zakupiono nowy sprzęt: obiektyw do aparatu fotograficznego oraz meble: szafy biurowe. Wartość na koniec roku wynosi 659 603,36 zł. 3) Środki trwałe: a) Wartość gruntów wzrosła o kwotę 1 163 004,14 zł - zamiana działek przy ul. Konarskiego oraz aktualizacja wyceny gruntów będących w wieczystym użytkowaniu i na koniec roku wynosi 4 152 113,80 zł, b) Wartość budynków wzrosła o kwotę 8 442 410,93 zł - budowa dwóch bloków komunalnych/mieszkalnych przy ul. Akacyjnej 9A i 9B na kwotę 7 256 832,96 zł oraz zwiększenie wartości budynku przy Kilińskiego 21 w związku z modernizacją budynku w ramach projektu "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w Gminie Miasto Raciąż" i na koniec roku wynosi 23 266 155,48 zł. c) Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej wzrosła o kwotę 2 031 087,54 zł, z czego: budowa sieci kanalizacji sanitarnej na Pl. Mickiewicza - 62 938,28 zł, budowa przyłączy sieci kanalizacji sanitarnej - 20 000,00 zł, przebudowa części drogi dojazdowej stanowiącej działkę nr 69 w Raciążu - 160 147,00 zł, budowa ul. Polnej - 1 089 325,00 zł, przebudowa ul. Sportowej 401 167,00 zł, wyniesienie pięciu przejść dla pieszych na terenie miasta - 258 511,56 zł, dokumentacja projektowa dot. budowy kanalizacji - 38 998,70 zł, dodatkowo zrealizowano i przekazano do Szkoły Podstawowej: modernizacja boiska szkolnego 601 654,50 zł oraz zrealizowano i przekazano do MCKSiR: wykonanie placów zewnętrznych przy MCKSiR oraz przy Bibliotece Miejskiej - 260 899,08 zł i na koniec roku wynosi 28 612 478,34 zł. d) Wartość urządzeń technicznych i maszyn - uległa zmniejszeniu o kwotę 112 303,64 zł, z czego nowe środki trwałe przyjęto na kwotę 25 600,00 zł: zakup wielofunkcyjnego urządzenia Canon oraz przekazano do MCKSiR sprzęt zakupiony w ramach projektów pn. "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w Gminie Miasto Raciąż" i "MiniPakt Gminne pracowanie komputerowe" i na koniec roku wynosi 6 266 260,13 zł. e) Wartość środków transportu uległa zmniejszeniu o 122 312,00 zł - przekazano samochód strażacki do Gminy Raciąż /OSP Krajkowo/ i na koniec roku wynosi 1 114 484,08 zł. f) Wartość narzędzi, przyrządów (...) uległa zmniejszeniu o kwotę 101 562,97 zł - przekazano do Szkoły Podstawowej sprzęt zakupiony w ramach projektu "Bezpieczny Pieszy" oraz przekazano do MCKSiR sprzęt zakupiony w ramach projektów pn. "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w Gminie Miasto Raciąż" i "MiniPakt Gminne pracowanie komputerowe" i na koniec roku wynosi 90 191,00 zł. Wartość środków trwałych na koniec roku wynosi 63 501 682,83 zł.

	<p><u>Umorzenie:</u> Wartości niematerialne prawne oraz pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł są umarżane jednorazowo w chwili zakupu. Wartość amortyzacji rocznej środków trwałych w 2023 roku - 1 745 604,54 zł. Umorzenie środków trwałych oraz wnip (o wartości pow. 10 000,00 zł) wynosi na koniec 2023 roku 21 610 325,32 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umorzenie budynków wg stanu na koniec roku - 5 236 697,30 zł. 2. Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej wg stanu na koniec roku - 9 080 090,53 zł. 3. Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn wg stanu na koniec roku - 5 563 154,19 zł. 4. Umorzenie środków transportu wg stanu na koniec roku - 1 065 080,66 zł 5. Umorzenie narzędzi, przyrządów (...), wg stanu na koniec roku - 70 391,00 zł. 6. Umorzenie wnip o wartości zakupu ponad 10 000,00 zł wg stanu na koniec roku - 594 911,64 zł.
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 nieumarżanych 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)
	<p>W 2023 roku Urząd Miejski w Raciążu dokonał zmniejszenia odpisów aktualizujących w łącznej kwocie 151 586,65 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. zmniejszono odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej w części należnej jst w kwocie 125 456,46 zł na podstawie danych przekazanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2023 wynosiła 1 155 227,84 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2023 r. wyniosła 1 029 771,38 zł, z czego: z funduszu alimentacyjnego - 913 018,85 zł, zaliczki alimentacyjnej - 116 752,53 zł, 2. zmniejszono odpis należności z tytułu czynszów mieszkaniowych oraz odsetek w kwocie - 26 130,19 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2023 wynosiła 191 145,14 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2023 r. wyniosła 165 014,95 zł, z czego: czynszów mieszkaniowych - 78 568,10 zł, odsetek - 86 446,85 zł. <p>Łączna wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 1 194 786,33 zł.</p>
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

	<p>Urząd Miejski w Raciążu w bilansie po stronie aktywów wykazał rozliczenia międzyokresowe w kwocie 473,53 zł - operacje dotyczące przyszłego roku budżetowego - są to rozliczenia z tytułu VAT naliczonego z faktur dotyczących roku 2023 ale opłaconych i rozliczonych w deklaracjach VAT w roku 2024 .</p> <p>Natomiast po stronie pasywów wykazano rozliczenia międzyokresowe w kwocie 1 127 216,00 zł - przychody przyszłych lat tj. na podstawie umów lub decyzji przyjęto przychody należne Urzędowi Miejskiemu w przyszłych latach głównie z tytułu zajęcia pasa drogowego.</p>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<p>Urząd Miejski w Raciążu w 2023 roku wypłacił świadczenia pracownicze z tytułu: nagród jubileuszowych 4 pracownikom w łącznej kwocie 62 503,10 zł brutto oraz ekwiwalent za niewykorzystany urlop 1 pracownikowi w kwocie 5 303,52 zł brutto. W 2023 roku nie wypłacono odpraw emerytalnych. Ponadto, zostały wypłacone świadczenia z tytułu pokrycia kosztów badań lekarskich pracowników, kosztów delegacji szkoleniowych oraz kosztów szkoleń, ekwiwalentu za odzież, refundacji zakupu przez pracowników okularów korekcyjnych niezbędnych do pracy oraz zakupu herbaty dla pracowników w łącznej kwocie 50 948,24 zł.</p>
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
	<p>Urząd Miejski w Raciążu w bilansie wykazał środki trwałe w budowie w kwocie 232 441,00 zł. W kwocie tej znajdują się rozpoczęte zadania inwestycyjne:</p> <p>62 480,00 zł - Budowa ul. Reymonta, 15 990,00 zł - Przebudowa ul. Płockiej, 30 000,00 zł - Opracowanie programu funkcjonalno - użytkowego dla części dróg gminnych, 55 000,00 zł - Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania "Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody", 59 500,00 zł - Opracowanie programu funkcjonalno-użytkowego dla zadania "Rewitalizacja centrum miasta w Raciążu", 9 471,00 zł - Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ul. Warszawskiej</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>W Urzędzie Miejskim w Raciążu w 2023 roku nie wystąpiły ani koszty ani przychody o nadzwyczajnej wartości.</p> <p>Jednak Urząd Miejski w Raciążu w 2023 roku:</p> <p>1. otrzymał środki z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w łącznej kwocie 554 883,87 zł, z przeznaczeniem na pomoc dla obywateli Ukrainy przebywających na terenie Miasta / ustawa z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa/ tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 806,06 zł – na nadawanie nr Pesel, wykonanie zdjęć do Pesel oraz potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy, - 189 088,00 zł – na wypłatę świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy tj. świadczeń przysługujących z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia obywateli Ukrainy, - 333 661,00 zł – na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy uczęszczającymi do szkoły i przedszkola na terenie Miasta Raciąża, - 4 712,81 – na wypłatę stypendiów dla uczniów oraz wyposażenie w podręczniki szkolne i materiały ćwiczeniowe, - 26 616,00 zł – na pomoc społeczną tj. wypłatę jednorazowych świadczeń po 300 zł, zapewnienie posiłku, wypłatę świadczenia pieniężnych i niepieniężnych z art. 29 i 30, wypłatę świadczeń rodzinnych, <p>2. otrzymał środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę rekompensat dla wytwórców ciepła w kwocie 534 693,12 zł,</p> <p>3. otrzymał środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę dodatków dla mieszkańców tj. dodatku węglowego w kwocie 10 200,00 zł,</p> <p>Ponadto, w 2022 roku w związku z ustawą z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych Urząd Miejski zakupił 203 tony węgla, w celu odsprzedaży go mieszkańcom po preferencyjnej cenie. W 2022 roku sprzedano 144,25 tony węgla. Na dzień 31.12.2022 roku w magazynie zostało 58,75 ton, z czego 15,5 tony było sprzedane ale jeszcze nie odebrane przez mieszkańców. Ze sprzedaży węgla w 2023 roku wpłynęło 57 082,03 zł netto. W związku z powyższym na koncie 730 Urząd Miejski ewidencjonował wartość sprzedanego węgla oraz przychody z jego sprzedaży.</p> <p>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 niezwiązane z dochodzeniem należności oraz zwroty dotacji z lat ubiegłych.</p>
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)

.....
Maria Margareta Murawska
(Główny księgowy)

BURMISTRZ
Miasta Raciąża

.....
(kierownik jednostki)
Mariusz Jerzy Godlewski

