

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 01-01-2022 - 31-12-2022
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 1000,00 zł do kwoty 10000,00 zł, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania natomiast do kwoty 1000,00 zł ujmuje 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 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 2022</u> posiadał: 1) wartości niematerialne i prawne - 724 464,33 zł, 2) pozostałe środki trwałe - 585 249,55 zł. 3) środki trwałe - 51 438 090,12 zł: grunty - 2 836 027,66 zł, budynki - 14 823 744,55 zł, obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 26 375 750,80 zł, urządzenia techniczne i maszyny - 6 075 580,03 zł, środki transportu -1 236 796,08 zł, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 90 191,00 zł. <u>W trakcie roku:</u> 1) Wartości niematerialne i prawne wzrosły o kwotę 14 927,63 zł - system do zarządzania infrastrukturą i bezpieczeństwem IT- eAuditor, licencja do sprzętowej zapory sieciowej oraz oprogramowania Microsoft Office, wartość na koniec roku 739 391,96 zł. 2) Pozostałe środki trwałe wzrosły o kwotę 68 554,81 zł - zakupiono nowy sprzęt: przenośna pętla indukcyjna /podnoszenie dostępności Urzędu dla osób z niepełnosprawnościami/, meble: szafy biurowe i biurko, telefony komórkowe, sprzęt komputerowy /monitor oraz komputer, 4 laptopy, sprzętowa zapora sieciowa, drukarka Xerox/, dla OSP w Raciążu: saksofon i węże hydrauliczne oraz otrzymano dwa komputery ALL in One z Ministerstwa Cyfryzacji do USC i Ewidencji Ludności. Wartość na koniec roku wynosi 653 804,36 zł. 3) Środki trwałe: a) Wartość gruntów wzrosła o kwotę 153 082,00 zł - nabycie gruntów pod drogi gminne i na koniec roku wynosi 2 989 109,66 zł, b) Wartość budynków nie uległa zmianie i na koniec roku wynosi 14 823 744,55 zł. c) Wartość obiektów inżynierii lądowej i wodnej wzrosła o kwotę 205 640,00 zł, z czego modernizacja dwóch przejść dla pieszych - Pl. A. Mickiewicza i ul. Kilińskiego - 98 200,00 zł, modernizacja oświetlenia ulicznego - 107 440,00 zł i na koniec roku wynosi 26 581 390,80 zł. d) Wartość urządzeń technicznych i maszyn - wzrosła o 302 983,74 zł, z czego nowe środki trwałe przyjęto na kwotę 308 483,74 zł: zakup wyposażenia pracowni ceramicznej, zakup wyposażenia studia radiowego oraz zakup wyposażenia pracowni fotograficznej w ramach realizowanego projektu pn. "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w Gminie Miasto Raciąż", zakup wielofunkcyjnego urządzenia sieciowego, centrali telefonicznej VOIP GR 6 oraz serwer w ramach projektu „Cyfrowa Gmina” oraz modernizacja i rozbudowa monitoringu miejskiego, ponadto dokonano likwidacji zużytego środka trwałego - Centrala telefoniczna na kwotę 5 500,00 zł i na koniec roku wynosi 6 378 563,77 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 101 562,97 zł - zakup sprzętu do wyposażenia kawiarni oraz zakup fotolustra wraz z akcesoriami w ramach realizowanego projektu pn. "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w Gminie Miasto Raciąż" i na koniec roku wynosi 191 753,97 zł. Wartość środków trwałych na koniec roku wynosi 52 201 358,83 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 2022 roku - 1 654 190,83 zł. Umorzenie środków trwałych oraz wnip (o wartości pow. 10 000,00 zł) wynosi na koniec 2022 roku 20 144 995,71 zł:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umorzenie budynków wg stanu na koniec roku - 4 890 024,61 zł. 2. Umorzenie obiektów inżynierii lądowej i wodnej wg stanu na koniec roku - 8 109 610,16 zł. 3. Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn wg stanu na koniec roku - 5 313 596,58 zł. 4. Umorzenie środków transportu wg stanu na koniec roku - 1 168 090,86 zł 5. Umorzenie narzędzi, przyrządów (...), wg stanu na koniec roku - 68 761,86 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 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 2022 roku Urząd Miejski w Raciążu dokonał odpisów aktualizujących w łącznej kwocie 50 910,52 zł: 1. zwiększono odpis należności z tytułu funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej w części należnej jst w kwocie 65 012,04 zł na podstawie danych przekazanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Raciążu. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2022 wynosiła 1 090 215,80 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2022 r. wyniosła 1 155 227,84 zł, z czego: z funduszu alimentacyjnego - 1 029 167,06 zł, zaliczki alimentacyjnej - 126 060,78, zł, 2. zmniejszono odpis należności z tytułu czynszów mieszkaniowych oraz odsetek w kwocie - 14 101,52 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na początek roku 2022 wynosiła 205 246,66 zł. Wartość należności odpisów aktualizujących na koniec 2022 r. wyniosła 191 145,14 zł, z czego: czynszów mieszkaniowych - 94 212,93 zł, odsetek - 96 932,21 zł. Łączna wartość odpisów aktualizujących należności wynosi 1 346 372,98 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

	<p>Urząd Miejski w Raciążu w bilansie po stronie aktywów wykazał rozliczenia międzyokresowe w kwocie 42 856,40 zł - operacje dotyczące przyszłego roku budżetowego - są to rozliczenia z tytułu VAT naliczonego z faktur dotyczących roku 2022 ale opłaconych i rozliczonych w deklaracjach VAT w roku 2023 .</p> <p>Natomiast po stronie pasywów wykazano rozliczenia międzyokresowe w kwocie 5 529 991,62 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 2022 roku dofinansowanie na zadanie, które będzie realizowane w 2023 roku.</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 2022 roku nie wypłacił świadczeń pracowniczych z tytułu odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych ani ekwiwalentu za niewykorzystany urlop.</p> <p>Zostały jednak 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 50 249,94 zł.</p>
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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 2 266 922,78 zł. W kwocie tej znajdują się rozpoczęte zadania inwestycyjne:</p> <p>2 006 586,75 zł - Budowa dwóch budynków mieszkalnych wielorodzinnych położonych przy ul. Akacjowej w Raciążu,</p> <p>33 800,00 zł - Budowa ul. Polnej,</p> <p>96 799,93 zł - Realizacja projektu "Wzrost potencjału kulturalnego regionu poprzez rozwój infrastruktury kulturalnej w gminie miasto Raciąż",</p> <p>32 201,40 zł - Wykonanie projektów budowlanych na budowę budynków komunalnych przy ul. Akacjowej,</p> <p>11 685,00 zł - Wykonanie dokumentacji niezbędnej do realizacji projektu "Wzrost potencjału kulturalnego",</p> <p>38 998,70 zł - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorosowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz przyłączami na terenie miasta,</p> <p>30 000,00 zł - Opracowanie programu funkcjonalno - użytkowego dla części dróg gminnych,</p> <p>16 851,00 zł - Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej w ul. Wolności, Kilińskiego i Pl. Adama Mickiewicza.</p> <p>Ponadto udzielono zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) w kwocie 120 000,00 zł na realizację zadania pn. Budowa ul. Polnej.</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 2022 roku nie wystąpiły ani koszty ani przychody o nadzwyczajnej wartości.</p> <p>Jednak Urząd Miejski w Raciążu w 2022 roku:</p> <p>1. otrzymał środki z Funduszu Pomocy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w łącznej kwocie 488 176,16 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"> - 8 466,54 zł – na nadawanie nr Pesel, wykonanie zdjęć do Pesel oraz potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy, - 234 536,00 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, - 177 040,00 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, - 68 133,62 zł – na pomoc społeczną tj. wypłatę jednorazowych świadczeń po 300 zł, zapewnienie posiłku, wypłatę świadczenia pieniężnych i niepieniężnych z art. 29 i 30, wypłatę stypendiów dla uczniów oraz świadczeń rodzinnych, <p>2. otrzymał środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę dodatków do ciepła dla podmiotów wrażliwych oraz wypłatę rekompensat dla wytwórców ciepła w łącznej kwocie 118 816,31 zł,</p> <p>3. otrzymał środki z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę dodatków dla mieszkańców tj. dodatku węglowego oraz dodatku do innych paliw do źródeł ciepła /np. gazu, peletu/ w łącznej kwocie 2 595 900,00 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 za kwotę 247 560,53 zł netto, 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, które planowo zostanie sprzedane w 2023 roku. 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 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)
.....
(główny księgowy)
Maria Małgorzata Karwowsk

2023 -03- 23

BURMISTRZ
Miasta Racizna
Mariusz Jerzy Godłewski
(kierownik jednostki)