

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1 Nazwa: gminne jednostki budżetowe

1.1 siedziba Rawicz

1.2 adres jednostki Rawicz

1.3 podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność publiczna, oświatowa, pomoc społeczna, zadania z zakresu kultury fizycznej, zarządzanie obiektami sportowymi i terenami rekreacyjnymi, a także urządzeniami sportowymi i rekreacyjnymi, wspieranie oraz promocja edukacji i inicjatyw sportowych oraz zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej poprzez świadczenie usług komunalnych, w szczególności w zakresie: gospodarki lokalowej, zaopatrzenia w energię ciepłą, utrzymania czystości i porządku, zieleni miejskiej, targowisk oraz dróg.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym: 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne - Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład 19 jednostek samobilansujących.

4. Omówienie zadań (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

a. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych:

- stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,
- stosuje się umorzenie jednorazowe za okres całego roku,
- stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych,
- od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania i umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 200 zł do 2.000 zł.
- programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

b. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych oraz zapasów:

- inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
- nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego,
- zakup jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, a łączna kwota zakupu przekracza 10.000 zł podlega ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składnik zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

c. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

- dla należności publiczno – prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku – bez odpisu aktualizującego, powyżej roku – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,

- dla należności cywilno-prawnych, odpis tworzy się na te należności, które w ciągu roku, po uprzednim uprawdopodobnieniu ich nieściągalności, kierowane są na drogę postępowania sądowego i nie są zapłacone do dnia bilansowego, pomniejszone o wpłaty zasądzonych należności oraz należności rozłożonych na raty.

- niewielkie salda należności w kwocie do 50 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne, na podstawie zarządzenia Burmistrza Gminy.

d. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

- materiały wyceniane są wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia lub zakupu, jeżeli koszt ich zakupu nie stanowi istotnej wartości,

- w Urzędzie Miejskim Gminy Rawicz materiały wycenia się według ceny zakupu,

- jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego, a w szczególności otrzymanego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. W tym przypadku wyceny dokonuje pracownik odpowiedzialny za prowadzenie ewidencji środków trwałych lub przedmiotów nietrwałych lub inny pracownik urzędu posiadający wiedzę umożliwiającą ustalenie wartości godziwej.

e. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:

Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności:

- koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry,

- koszty energii opłacanej z góry,

- zakup znaczków pocztowych,

- koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych Województwa Wielkopolskiego, Dzienników Ustaw, Monitorów Polskich itp.

Z uwagi na specyfikę działalności urzędu oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową urzędu) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych).

f. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji księgowej tego roku budżetowego jeżeli wpłyną do dnia 20 marca roku następnego – są wykazywane w sprawozdaniach finansowych i korekcie sprawozdań rocznych.

g. Stosuje się próg istotności, po przekroczeniu którego jednostki dokonują wzajemnych wyłączeń na poziomie 0,3% (po zaokrągleniu do pełnych złotych) sumy bilansowej bilansu łącznego obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych za rok poprzedni.

Rawicz, dnia 10-05-2022

Burmistrz

Grzegorz Kubik

Zastępca Naczelnika
ds. Budżetu, Finansowania i Analiz

Bogumiła Pomaniecka

odków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrzznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
odki trwałe	358 409 042,10	-	2 937 804,73	161 963,07	28 181 041,82	-	1 510 033,92	226 735,46	3 317 047,00	384 636 035,34
runty	85 392 712,15	-	2 020 911,39	-	3 155 716,39	-	349 425,14	-	2 609 973,60	87 609 941,19
runty stanowiące asność JST zekazane w wykrowanie wieczyste	9 042 341,00	-	25 550,00	-	146 605,50	-	16 975,00	-	179 345,00	9 018 176,50
budynki, lokale i obiekty zynierii lądowej i ydnel	267 071 337,19	-	320 951,01	87 051,51	17 895 795,86	-	1 093 185,05	187 341,64	615 888,16	283 478 720,72
ządzenia techniczne i aszynny	3 235 916,47	-	491 245,54	74 911,56	4 082 441,27	-	57 657,09	34 526,92	28 033,00	7 764 297,83
odki transportu	1 115 586,24	-	-	-	14 319,78	-	-	-	49 111,06	1 080 794,96
ne środki trwałe	1 593 490,05	-	104 696,79	-	3 032 768,52	-	9 766,64	4 866,90	14 041,18	4 702 280,64
SUMA	358 409 042,10	-	2 937 804,73	161 963,07	28 181 041,82	-	1 510 033,92	226 735,46	3 317 047,00	384 636 035,34

wicrz. dnia 10-05-2022

Zastępca Naczelnika
ds. Budżetu Zarządzania i Analiz
Boguma Domanińska

Bucisz
Grzegorz Kubik

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód		przemieszczenie wewnętrzne	inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	626 933,58	-	38 564,88	-	26 517,29	-	13 314,00	-	0,60	678 701,15
	SUMA	626 933,58	-	38 564,88	-	26 517,29	-	13 314,00	-	0,60	678 701,15


Rawicz, dnia 10-05-2022

Zakład Technika
ds. Budownictwa i Analiz
Bogumiła Domanińska
Grzegorz Kurfik

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	108 437 860,22	-	10 470 572,76	74 775,51	7 262 488,85	-	644 874,01	80 834,84	689 234,26	124 830 754,23
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	104 162 914,37	-	9 755 332,18	-	271 279,41	-	578 924,70	45 945,07	607 972,13	112 956 684,06
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	2 347 902,54	-	386 746,92	74 775,51	3 963 432,56	-	56 182,67	30 022,87	18 618,58	6 668 033,41
1.4.	Umorzenie środków transportu	920 488,58	-	73 860,42	-	14 319,78	-	-	-	49 111,06	959 557,72
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 006 554,73	-	254 633,24	-	3 013 457,10	-	9 766,64	4 866,90	13 532,49	4 246 479,04
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	563 738,29	-	92 108,79	-	26 517,29	-	13 314,00	-	0,60	669 049,77
	SUMA	109 001 598,51	-	10 562 681,55	74 775,51	7 289 006,14	-	658 188,01	80 834,84	689 234,86	125 499 804,00

Rawicz, dnia 10-05-2022


 Bogumiła Domaniecka
 ds. Budżetu, Planowania i Analiz
 Burmistrz
 Grzegorz Kubik

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	SUMA	-	-

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zastępca Naczelnik
ds. Budżetu Planowania i Analiz

Bogumiła Domanińska

Burmistrz


Grzegorz Kubik

5) dla odpisów aktualizujących:


b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	8 249 786,88	971 006,65	169 101,31	2 081 798,67	6 969 893,55
I.1.	Należności długoterminowe	6 303 018,96	-6 303 018,96	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	1 946 767,92	7 274 025,61	169 101,31	2 081 798,67	6 969 893,55
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	8 292,50	1 337 282,72	22 301,29	106 790,23	1 216 483,70
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	1 938 475,42	5 936 742,89	146 800,02	1 975 008,44	5 753 409,85
II.	Należności finansowe	9 953 270,67	1 852 760,89	335 845,38	246 831,49	11 223 354,69

Rawicz, dnia 10-05-2022



 Zastępca Wiceprezesa ds. Budżetu Planowania i Analiz



 Grzegorz Kubik

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zobowiązania
ds. Budżetu i Finansowania i Analiz
Bogusława Domaradzka


Gizegorz Kubik

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-

Rawicz, dnia 10-05-2022

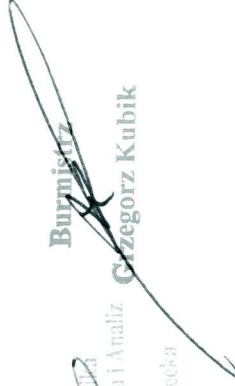
Zastępca Naczelnika
ds. Budżetu Finansowania i Analiz
Bogumiła Domaniecka

~~Przewodniczący~~
~~Grzegorz Kubik~~

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiający
 wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat,
 które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	UMOWA BZPF.2712.4-ENEA OŚWIETLENIE SP Z O.O. SZCZECIN	1 691 114,58	1 691 114,58	-	-

Rawicz, dnia 10-05-2022


Burmistrz
 Zastępca Naczelnika
 ds. Budżetu, Planowania i Analiz
Cezegorz Kubik
 Bogumińsko-Domanińska

3) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	1 698 839,32
SUMA		1 698 839,32

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zastępca Burmistrza
ds. Budżetu, Planów, Zmian i Analiz
Bogumiła Domanińska

Burmistrz
Grzegorz Kubik

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
SUMA		-

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zaprosza Naczelniczkę
ds. Budżetu i Finansowania i Analiz
Budżet
Bogumiła Komanińska
Gregorz Kubik

3) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	506 258,22
b) nagrody jubileuszowe	798 101,02
c) świadczenia urlopowe	1 318 060,76
d) inne	2 279 298,39
SUMA	4 901 718,39

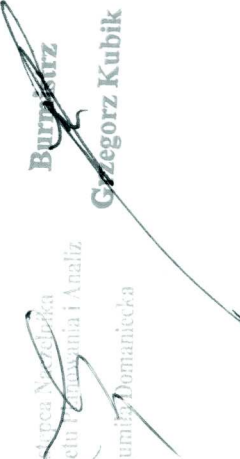
Ławicz, dnia 10-05-2022

Zastępca Naczelnika
ds. Budżetu Finansowania i Analiz
Burmistrz
Bogumiła Domanińska **Grzegorz Kubik**

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiających wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	12 951 232,56	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	9 092 372,83	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	5 804 959,32	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	451 628,41	-	-
Σ	ΣUMA	28 300 193,12	-	-

Rawicz, dnia 10-05-2022


 Zastępca Naczelnika
 ds. Budżetu i Finansowania i Analiz
 Bogumiła Domanińska
 Grzegorz Kubik

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	30 320,06
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	10 351,89
SUMA		40 671,95

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zawieszona Kancelaria
ds. Budżetu, Księgowania i Analiz
Burmistrz
Grzegorz Kubik
Bogumiła Domanińska

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

	Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
		liczba	wartość w zł i gr
Akcje		245	110,25
Udziały		120 409	61 140 375,00
Łączne papiery wartościowe		-	-
Inne papiery wartościowe		-	-

Ławicz, dnia 10-05-2022

Zaszczerza Naczelniczka
ds. Budżetu, Planowania i Analiz

Bogumiła Romaniecka

Burmistrz

Grzegorz Kubik

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, akcje wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiający wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poręczenia	-	-
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.	-	-
5.2.		

Rawicz, dnia 10-05-2022

Zastępca Naczelnika
ds. Rezerwy Zarządzania i Analiz
Beata Domanińska

Burmistrz
Grzegorz Kubik