

ZARZĄDZENIE NR 1625/2024
BURMISTRZA GMINY RAWICZ

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie przedłożenia Radzie Miejskiej Gminy Rawicz sprawozdania finansowego Gminy Rawicz za 2023 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) **Burmistrz Gminy Rawicz zarządza, co następuje:**

§ 1. Przekazuje się Radzie Miejskiej Gminy Rawicz sprawozdanie finansowe Gminy Rawicz za 2023 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 4 do zarządzenia;
- 5) wyciągu z danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”, zgodnie z załącznikiem nr 5 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz
Grzegorz Kubik


PZ-4554 | **RADCA PRAWNY**
Michał Maśląkowski
Michał Maśląkowski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 1625/2024

Burmistrza Gminy Rawicz

z dnia 29 kwietnia 2024 roku

Bilans z wykonania budżetu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Rawicz ul.Marsz. J. Piłsudskiego 21 63-900 RAWICZ	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina RAWICZ sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6185E3445A856609 
Numer identyfikacyjny REGON 411050729		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	35 664 667,75	43 161 755,21	I Zobowiązania	36 402 243,65	41 437 812,73
I.1 Środki pieniężne	35 664 667,75	43 161 755,21	I.1 Zobowiązania finansowe	35 790 229,00	41 190 229,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	33 473 152,65	36 948 564,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 191 515,10	6 213 191,19	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	35 790 229,00	41 190 229,00
II Należności i rozliczenia	1 016 273,52	1 033 126,38	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	377 676,84	39 966,71
II.1 Należności finansowe	1 000 000,00	1 000 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	234 337,81	207 617,02
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	500 000,00	II Aktywa netto budżetu	-1 777 048,64	250 109,54
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	1 000 000,00	500 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	245 044,99	-1 993 630,78
II.2 Należności od budżetów	8 573,45	26 182,86	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 436 560,09	4 219 560,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	7 700,07	6 943,52	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	234 337,81	206 227,02	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 191 515,10	-6 213 191,19
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-887,13
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 191 515,10	6 213 191,19
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 213 608,73	-3 968 563,74
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 290 084,07	2 713 186,34
Suma aktywów	36 915 279,08	44 401 108,61	Suma pasywów	36 915 279,08	44 401 108,61

Krystyna Sikorska
skarbnik

2024-02-16

Grzegorz Kubik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

6185E3445A856609

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Udzielone gwarancje i poręczenia - 0 zł.

Otrzymane gwarancje i poręczenia - 0 zł.

Inne informacje istotne dla wiarytelności i przejrzystości budżetu - 0 zł.

Krystyna Sikorska
skarbnik

2024-02-16
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
zarząd

BeSTia

6185E3445A856609

Strona 2 z 2


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.30

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 1625/2024

Burmistrza Gminy Rawicz

z dnia 29 kwietnia 2024 roku

**Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych
jednostek budżetowych**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Burmistrz Gminy Rawicz ul.Marsz. J. Piłsudskiego 21 63-900 RAWICZ		Wysłać bez pisma przewodniego D91908A3BC2E6AC3
Numer identyfikacyjny REGON 411050729	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	345 647 404,42	363 581 822,20	A Fundusz	339 839 738,72	359 050 272,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	19 104,97	A.I Fundusz jednostki	314 367 929,70	323 361 215,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	280 620 716,44	293 420 712,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	25 471 809,02	35 689 056,76
A.II.1 Środki trwałe	279 143 215,50	275 276 922,56	A.II.1 Zysk netto (+)	137 147 408,04	123 213 327,35
A.II.1.1 Grunty	88 020 323,79	88 174 485,79	A.II.2 Strata netto (-)	-111 675 599,02	-87 524 270,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	9 079 137,00	9 072 362,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	187 837 296,37	183 208 618,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 568 122,12	3 001 754,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	167 945,90	199 964,94	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	549 527,32	692 098,57	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 392 528,52	8 098 388,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 477 500,94	18 143 790,37	D.I Zobowiązania długoterminowe	841 911,96	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 503 213,58	7 087 170,95
A.III Należności długoterminowe	876 202,73	919 719,05	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 826 208,72	828 841,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	64 150 485,25	69 222 285,25	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	198 908,86	229 079,86
A.IV.1 Akcje i udziały	64 150 485,25	69 222 285,25	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 171 097,41	1 320 311,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 748 544,48	3 083 740,77

Krystyna Sikorska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Kubik
(kierownik jednostki)

BeSTia

D91908A3BC2E6AC3

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	344 454,78	389 399,48
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	479 192,09	412 320,27
B Aktywa obrotowe	5 584 862,82	3 566 838,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	965,00	1 168,18
B.I Zapasy	1 597 181,82	70 253,28	D.II.8 Fundusze specjalne	733 842,24	822 309,36
B.I.1 Materiały	101 501,82	70 253,28	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	733 842,24	822 309,36
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	1 495 680,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 047 402,98	1 011 217,77
B.II Należności krótkoterminowe	2 435 896,36	2 729 605,56			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	615 517,54	646 210,84			
B.II.2 Należności od budżetów	1 430,75	3 557,73			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 818 948,07	2 079 836,99			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	706 149,03	764 308,95			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	118,00	106,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	703 118,91	760 377,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	2 912,12	3 825,52			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Krystyna Sikorska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Kubik
(kierownik jednostki)

BeSTia

D91908A3BC2E6AC3

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	845 635,61	2 670,79			
Suma aktywów	351 232 267,24	367 148 660,78	Suma pasywów	351 232 267,24	367 148 660,78

 Krystyna Sikorska
 (główny księgowy)

 2024-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

 Grzegorz Kubik
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D91908A3BC2E6AC3

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Krystyna Sikorska
(główny księgowy)

2024-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Grzegorz Kubik
(kierownik jednostki)

BeSTia


D91908A3BC2E6AC3

Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 1625/2024

Burmistrza Gminy Rawicz

z dnia 29 kwietnia 2024 roku

**Łączne zestawienie rachunku zysków i strat obejmujące dane wynikające z rachunków
zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Gminy Rawicz ul.Marsz. J. Piłsudskiego 21 63-900 RAWICZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050729		Wysłać bez pisma przewodniego 998272A2DC3CBC8B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	180 842 940,65	166 498 101,71	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 422 842,83	1 124 803,77	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	179 420 097,82	165 373 297,94	
B. Koszty działalności operacyjnej	156 139 047,70	133 046 946,51	
B.I. Amortyzacja	10 775 487,15	11 938 693,33	
B.II. Zużycie materiałów i energii	11 312 946,74	11 449 950,79	
B.III. Usługi obce	15 785 657,47	16 551 214,38	
B.IV. Podatki i opłaty	2 080 641,99	2 779 715,98	
B.V. Wynagrodzenia	51 435 821,40	58 424 593,00	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 521 881,35	14 238 857,25	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 258 658,19	1 304 015,57	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 531 210,00	476 883,94	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	49 044 677,72	15 595 718,34	
B.X. Pozostałe obciążenia	392 065,69	287 303,93	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	24 703 892,95	33 451 155,20	
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 996 770,41	3 788 262,21	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 561 503,65	2 431 618,90	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 435 266,76	1 356 643,31	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 173 551,31	765 049,96	

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

998272A2DC3CBC8B

Strona 1 z 9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 173 551,31	765 049,96
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	26 527 112,05	36 474 367,45
G.	Przychody finansowe	2 255 856,23	2 881 040,97
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 255 856,23	2 881 040,97
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3 311 159,26	3 666 351,66
H.I.	Odsetki	3 156 276,64	3 484 213,77
H.II.	Inne	154 882,62	182 137,89
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 471 809,02	35 689 056,76
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 471 809,02	35 689 056,76

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

998272A2DC3CBC8B

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

998272A2DC3CBC8B

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Załącznik nr 4 do Zarządzenia Nr 1625/2024

Burmistrza Gminy Rawicz

z dnia 29 kwietnia 2024 roku

**Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian
w funduszu samorządowych jednostek budżetowych**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Bumistrz Gminy Rawicz ul.Marsz. J. Piłsudskiego 21 63-900 RAWICZ		Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 411050729		Wysłać bez pisma przewodniego E34F1CDD0F6A4E29 	
		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	292 478 011,53	314 367 929,70
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	358 330 053,14	344 968 926,18
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	141 787 329,72	137 147 408,04
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	183 609 484,32	167 449 707,17
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	23 288 259,07	25 695 788,25
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	4 315 543,86	13 272 291,04
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	5 329 436,17	1 403 731,68
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	336 440 134,97	335 975 640,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	106 593 139,52	111 675 599,02
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	183 876 890,04	171 019 439,66
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	34 846 389,78	36 957 089,59
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 681 783,77	13 913 627,98
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	6 441 931,86	2 409 884,33
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	314 367 929,70	323 361 215,30

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

E34F1CDD0F6A4E29

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 471 809,02	35 689 056,76
III.1.	zysk netto (+)	137 147 408,04	123 213 327,35
III.2.	strata netto (-)	-111 675 599,02	-87 524 270,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	339 839 738,72	359 050 272,06

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

E34F1CDD0F6A4E29

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Krystyna Sikorska
główny księgowy

2024-04-29
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Kubik
kierownik jednostki

BeSTia

E34F1CDD0F6A4E29

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.29

Załącznik nr 5 do Zarządzenia Nr 1625/2024

Burmistrza Gminy Rawicz
z dnia 29 kwietnia 2024 roku

Wyciąg danych zawartych w załączniku „Informacja dodatkowa”

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Sikorska
(główny księgowy)

2024.04.29
rok mies. dzień

Grzegorz Kubik
(kierownik jednostki)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1 Nazwa: Gmina Rawicz

1.1 siedziba: Rawicz, ul. Józefa Piłsudskiego 21

1.2 adres jednostki: Rawicz, ul. Józefa Piłsudskiego 21

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. Okres objęty sprawozdaniem finansowym: okres od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzące w jej skład 19 jednostek samobilansujących, wg załączonego Wykazu.

4. Zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, a także amortyzacji

a. 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. 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 publicznoprawnych 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,
- 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 nicodpłatnie, 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,
- 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 zawartą 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 29-04-2024

Skarbnik Gminy Rawicz


Katarzyna Sikorska

Burmistrz


Grzegorz Kubik

Wykaz jednostek gminy Rawicz, objętych łącznym sprawozdaniem finansowym

L.p.	Nazwa jednostki	Adres siedziby			
		Kod pocztowy	Miejscowość	Ulica	Kod pocztowy
1	Urząd Miejski Gminy Rawicz	63-900	Rawicz	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego	21
2	Przedszkole nr 1 im. Akademia Króla Stasia	63-900	Rawicz	ul. Wały Powstańców Wielkopolskich	2
3	Przedszkole nr 3 im. Krasnala Hałabały	63-900	Rawicz	ul. Armii Krajowej	7
4	Przedszkole nr 5 Pod Grzybkiem	63-900	Rawicz	ul. Sarnowska	9A
5	Przedszkole nr 6 im. Przyjaciół Kubusia Puchatka	63-900	Rawicz	ul. Stanisława Mikołajewicza	23
6	Zespół Przedszkolny	63-900	Szymanowo	Szymanowo	5
7	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1	63-900	Rawicz	ul. Adama Mickiewicza	16
8	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 2	63-900	Rawicz	ul. Szkolna	3
9	Zespół Szkolno-Przedszkolny	63-900	Masłowo	ul. Śląska	58
10	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Kornela Makuszyńskiego	63-900	Rawicz	ul. Wały Gen. Jarosława Dąbrowskiego	1
11	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Władysława Broniewskiego	63-900	Rawicz	ul. Władysława Broniewskiego	5
12	Szkoła Podstawowa im. Janusza Korczaka	63-900	Sierakowo	ul. Adama Olbrachta Przyjmy Przyjemskiego	35
13	Zespół Szkolno-Przedszkolny	63-900	Zielona Wieś	Zielona Wieś	72A
14	Zespół Szkolno-Przedszkolny	63-900	Słupia Kapitulna	ul. Dubińska	127
15	Ośrodek Sportu i Rekreacji	63-900	Rawicz	ul. Spokojna	1A
16	Centrum Usług Społecznych	63-900	Rawicz	ul. Grota Roweckiego	4A
17	Gminne Centrum Usług Wspólnych	63-900	Rawicz	ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego	19
18	Zakład Usług Komunalnych	63-900	Rawicz	ul. Winiary	4B
19	Środowiskowy Dom Samopomocy	63-900	Rawicz	ul. Grota Roweckiego	9

Skarbnik Gminy Rawicz

Krystyna Sikorska

Burmistrz

Grzegorz Kubik

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela nr 1

Lp.	Wysszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozsąd	przemieszczenie wewnętrzne		inne
1	Wartości niematerialne i prawne	623 020,10	-	41 497,59	-	-	-	-	-	72 477,78	592 039,91
2	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	417 273 227,89	203 201,65	2 059 676,09	-	19 047 700,11	-	-	1 391 813,61	11 336 932,91	425 855 059,22
2.1	Grunty, w tym:	88 020 523,79	-	56 255,00	-	1 312 832,53	-	-	32 273,00	1 182 652,53	88 174 485,79
2.1.1	Grunty stanowiące własność JSST przekazane w użytkowanie wieczyste	9 079 137,00	-	-	-	38 195,00	-	-	-	44 970,00	9 072 362,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	310 807 790,61	91 967,10	66 082,96	-	16 376 101,80	-	-	930 181,23	9 125 061,21	317 286 700,03
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 188 616,18	94 158,50	1 207 450,61	-	960 491,10	-	-	222 882,79	615 585,98	12 612 247,62
2.4	Środki transportu	1 185 428,46	-	90 000,00	-	-	-	-	-	-	1 275 428,46
2.5	Inne środki trwałe	6 071 068,85	17 076,05	639 887,52	-	398 274,68	-	-	206 476,59	413 633,19	6 506 197,32
	suma	417 896 247,99	203 201,65	2 101 173,68	-	19 047 700,11	-	-	1 391 813,61	11 409 410,69	426 447 099,13

Skarbnik Gminy Rawicz

Krzysztyna Sikorska
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód*		przemieszczenie wewnętrzne
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	623 020,10	-	17 364,99	-	5 027,63	-	-	72 477,78	572 934,94
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	138 130 012,39	-	12 705 229,67	-	2 893 098,08	-	-	1 971 387,14	150 578 136,66
2.1	gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	122 970 494,24	-	11 218 414,84	-	1 784 518,15	-	749 456,96	1 145 888,91	134 078 081,36
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	8 620 494,06	-	1 053 428,86	-	623 689,29	-	222 882,79	464 236,39	9 610 493,03
2.4	środków transportu	1 017 482,56	-	57 980,96	-	-	-	-	-	1 075 463,52
2.5	innych środków trwałych	5 521 541,53	-	375 405,01	-	484 890,64	-	206 476,59	361 261,84	5 814 098,75
	suma	138 753 032,49	-	12 722 594,66	-	2 898 125,71	-	1 178 816,34	2 043 864,92	151 151 071,60

*rozchód składników majątku trwałego, w tym z tytułu: zbycia, likwidacji, nieodpłatnego przekazania, i in.

Skarbnik Gminy Rawicz

Krzyszyna Sikorska
.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Knibik

.....
kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1					-
2					-
3					-
suma			-	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

Krzyszyna Sikorska

.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kabik

.....
kierownik jednostki

**1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
	suma	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz
.....**Krzyszyna Głuchowska**.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiące własność JST

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-
Powierzchnia (m kw)	-	19,00	-	19,00
Wartość (zł)	-	3 091,00	-	3 091,00

Skarbnik Gminy Rawicz

.....Krzyszyna Skońska...
główny księgowy

29.04.2024

~~Bymistrz
Grzegorz Kubik~~

.....
kierownik jednostki

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	31 736,28
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym leasing	10 160,01
	suma	41 896,29

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy	
	ilość	wartość
Akcje	245	110,25
Udziały	281 448	69 222 175,00
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

Bukalski

Grzegorz Kurbik

.....
kierownik jednostki

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności	16 253 060,27	1 813 875,23	650 536,96	492 832,50	16 923 566,04
1.1	Należności długoterminowe	19 876,75	-	-	19 876,75	-
1.2	Należności krótkoterminowe	16 233 183,52	1 813 875,23	650 536,96	472 955,75	16 923 566,04
2	Należności finansowe, w tym z tytułu:	3 868 465,60	1 085 473,11	201 060,87	41 697,66	4 711 180,18
2.1	Udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
2.2	Odsetek od zaległych należności	3 868 465,60	1 085 473,11	201 060,87	41 697,66	4 711 180,18

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Rezerwy na zobowiązania, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
1.1	wyroków sądowych	-	-	-	-	-
1.2	kosztów likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
1.3	kosztów likwidacji szkód w środowisku naturalnym	-	-	-	-	-
1.4	kar umownych	-	-	-	-	-
1.5	inne	-	-	-	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....

główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz

Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostałe okresy spłaty)

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	
				do 5 lat	powyżej 5 lat
1		-			
2		-			
3		-			
4		-			

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**...
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
Kierownik jednostki

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Tabela nr 11

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Kwota zobowiązań		Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1					
2					
3					
suma		-	-	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....

główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz

Grzegorz Kubik

.....

kierownik jednostki

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczeń
1				
2				
3				
	suma	-		-

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

Skarbnik Gminy Rawicz

29.04.2024

.....
Krzysztyna Sikorska
główny księgowy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

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

.....
Skarbnik Gminy Rawicz
Krzyszyna Sikorska
 główny księgowy

29.04.2024

Butmistrz
Grzegorz Kubik

.....
 kierownik jednostki

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 14

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów	Wartość
1	Ubezpieczenia majątkowe	-
2	Ubezpieczenia osobowe	-
3	Prenumerata	-
4	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5	Inne	2 670,79
	suma	2 670,79

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe bierne według tytułów	Wartość
1		-
2		-
3		-
	suma	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikarska**...

główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz

Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1	zabezpieczenia	2 678 707,97	2 678 707,97
2			
	suma	2 678 707,97	2 678 707,97

Skarbnik Gminy Rawicz


.....
Krystyna Siroska
główny księgowy

29.04.2024


Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	823 923,52
2.	Nagrody jubileuszowe	891 349,15
3.	Świadczenia urlopowe	790 475,50
4.	Inne	2 600 878,64
	suma	5 106 626,81

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzysztyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

1.16. Inne informacje.

W danym roku budżetowy nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę finansową jednostki.

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....

główny księgowy

29.04.2024

.....
kierownik jednostki

Burmistrz

Grzegorz Kąbik

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

I.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Zapasy	-	-	-	-	-
2	Materiały	-	-	-	-	-
3	Towary	-	-	-	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzysztof Sikorski**.....
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

	Specyfikacja zadań inwestycyjnych	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	481 089,11	-	-
2	kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	23 777 606,96	-	-
3	rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	1 324 078,30	-	-
4	rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	891 890,13	-	-
	suma	26 474 664,50	-	-

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

~~Burmistrz~~

~~Grzegorz Kubik~~

.....
kierownik jednostki

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		-
1.1			
1.2			
1.3			
2	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		-
2.1			
2.2			
2.3			

Skarbnik Gminy Rawicz
.....
Krzyszyna Sikorska
główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz
Grzegorz Kubik

.....
kierownik jednostki

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

Nie wystąpiły.

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....
główny księgowy

29.04.2024

.....

kierownik jednostki

Burmistrz

Grzegorz Kubik

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, które mogłyby mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Skarbnik Gminy Rawicz

Krzysztyna Sikorska

główny księgowy

29.04.2024

kierownik jednostki

Burmistrz

Grzegorz Kubik

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak istotnych zdarzeń, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz informacji dodatkowej.

Skarbnik Gminy Rawicz

.....**Krzyszyna Sikorska**.....

główny księgowy

29.04.2024

Burmistrz

.....**Grzegorz Kubiak**.....

kierownik jednostki