

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:										
1.											
1.1	nazwę jednostki:										
	Gmina Rzgów										
1.2	siedzibę jednostki										
	Rzgów										
1.3	adres jednostki										
	ul. Konińska 8 , 62-586 Rzgów										
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
	Zaspakajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców gminy, określonych w art.7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym										
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem										
	od 01stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.										
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne										
	Sprawozdanie finansowe obejmuje bilans z wykonania budżetu i sprawozdania finansowe jednostek budżetowych: Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rzgowie, Szkoła Podstawowa w Sławsku, Szkoła Podstawowa w Osieczy, Szkoła Podstawowa w Grabienicach, Urząd Gminy Rzgów, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rzgowie.										
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
	Zarządzenie nr 50/17 Wójta Gminy Rzgów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości obowiązujące jednostki oświatowe i urząd gminy. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł (z wyjątkiem tych, które związane są z pomocami dydaktycznymi) podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 10 000,00 zł, amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzonych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych do używania. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej płatności. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych ujmuje się w księgach rachunkowych oraz w bilansie w wartości nominalnej. Zarządzenie nr 6/2009 Kierownika GOPS z dnia 30 grudnia 2009 r. w sprawie zatwierdzenia zakresu dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości w GOPS- ie w Rzgowie Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 000,00 zł podlegają jednorazowemu umarzaniu , a o wartości powyżej 10 000,00 zł, amortyzuje się. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Pozostałe środki trwałe, takie składniki majątkowe jak: książki, zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble, dywany, ewidencjonuje się w cenie nabycia, umarza się jednorazowo w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji.										
5.	inne informacje										
	Nie dotyczy										
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, przenieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia										
	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych										
	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przenieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja/aktualizacja	Razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	178 745,51	32 768,40			32 768,40				-	211 513,91
II	Środki trwałe z tego:	94 936 273,36	3 855 391,83	1 176 891,80		5 032 283,63	2 905 237,90	198 153,17	261 537,99	3 364 929,06	96 603 627,93
	grupa 0	5 174 809,26	46 120,00	10 274,98		56 394,98	10 274,98			10 274,98	5 220 929,26
	grupa 1	22 118 200,15	247 943,87			247 943,87		198 153,17	250 086,36	448 239,53	21 917 904,49
	grupa 2	60 994 382,82	3 230 328,80	1 166 616,82		4 396 945,62	2 692 489,36		6 453,24	2 698 942,60	62 692 385,84
	grupa 3	626 070,00	-			-				-	626 070,00
	grupa 4	173 841,27	7 515,91			7 515,91				-	181 357,18
	grupa 5	43 003,45	13 400,00			13 400,00				-	56 403,45
	grupa 6	4 362 962,01	49 080,00			49 080,00				-	4 412 042,01
	grupa 7	550 458,36	178 670,50			178 670,50	202 473,56			202 473,56	526 655,30
	grupa 8	892 546,04	82 332,75			82 332,75			4 998,39	4 998,39	969 880,40
III	Inne środki trwałe	3 570 242,98	258 814,54			258 814,54	26 320,00		85 997,06	112 317,06	3 680 649,90
	013	3 288 336,45	199 310,90			199 310,90	26 320,00		103 950,17	130 270,17	3 357 377,18
	Zbiory biblioteczne	281 906,53	59 503,64			59 503,64			18 137,45	18 137,45	323 272,72
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych											
	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			amortyzacja	nabycie	Razem zwiększenia	przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja/aktualizacja	Razem zmniejszenia		
I	Wartości niem. i praw.	174 125,63	36 233,31	-	36 233,31				-	210 358,94	
II	Środki trwałe z tego:	31 623 321,11	4 126 095,99	41 490,00	4 167 585,99	2 087 008,84	46 999,56	261 537,99	2 395 546,39	33 395 360,71	
	grupa 0	-	-		-				-	-	
	grupa 1	6 465 895,93	586 290,84		586 290,84		46 999,56	250 086,36	297 085,92	6 755 100,85	
	grupa 2	22 991 032,07	2 922 329,58		2 922 329,58	1 884 535,28		6 453,24	1 890 988,52	24 022 373,13	
	grupa 3	87 649,80	43 824,90		43 824,90					131 474,70	
	grupa 4	172 241,27	8 715,91		8 715,91				-	180 957,18	
	grupa 5	40 493,90	605,76		605,76				-	41 099,66	
	grupa 6	747 282,24	435 232,07		435 232,07				-	1 182 514,31	
	grupa 7	494 699,26	27 054,67	41 490,00	68 544,67	202 473,56			202 473,56	360 770,37	
	grupa 8	624 026,64	102 042,26		102 042,26			4 998,39	4 998,39	721 070,51	
III	Inne śr. trw.	3 570 242,88	258 814,64		258 814,64	27 870,00		120 537,62	148 407,62	3 680 649,90	
	013	3 288 336,35	199 311,00		199 311,00	27 870,00		102 400,17	130 270,17	3 357 377,18	
	Zbiory biblioteczne	281 906,53	59 503,64		59 503,64			18 137,45	18 137,45	323 272,72	

1.2.

aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 53200,00 zł, a rynkowej 390.754,00 zł. Informacjami o wartości rynkowej pozostałych środków trwałych jednostka nie dysponuje.

1.3.

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku obrotowego nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Jednostka nie przejęła gruntów w wieczyste użytkowanie

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

	Grupa rodzajowa środków trwałych wg KST	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
II	Środki trwale z tego:				
	grupa 0	952 967,00	15 653,00	-	968 620,00
	grupa 1	317 000,00	120 600,00	-	437 600,00
	grupa 2	-	-	-	-
	grupa 3	-	-	-	-
	grupa 4	-	-	-	-
	grupa 6	83 590,80	-	-	83 590,80
	grupa 7	10 121,68	-	-	10 121,68
	grupa 8	-	-	-	-
wartości niematerialne i prawne	54 817,60	-	-	54 817,60	
III		1 418 497,08	136 253,00	-	1 554 750,08

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
I		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Udziały:	77,00	77 000,00	90,00	90 000,00	-	-	167,00	167 000,00
	1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. Kalisz	71,00	71 000,00	90,00	90 000,00	-	-	161,00	161 000,00
	2.Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Spółka z o.o. Konin	5,00	5 000,00	-	-	-	-	5,00	5 000,00
	3.Spółdzielnia Socjalna „Komunalka” Rzgów	1,00	1 000,00	-	-	-	-	1,00	1 000,00
III	Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem	77,00	77 000,00	90,00	90 000,00	-	-	167,00	167 000,00

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)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
Należności krótkoterminowe z tego:	134 261,32	2 999,20	-	47 071,38	90 189,14
1.Należności z tytułu dostaw i usług	22 713,52	8 308,83	-	9 996,66	21 025,69
2.Należności od budżetów					
3.Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	111 547,80	- 5 309,63		37 074,72	69 163,45

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 umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)

powyżej 1 roku do 3 lat (2022-2024)

		Stan na koniec roku
1.	Kredyty i pożyczki	3 759 465,00
2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	159 900,00
3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-

b)

powyżej 3 do 5 lat (2025-2026)

	1.	Kredyty i pożyczki	1 494 745,00	
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	-	
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	
c)	powyżej 5 lat (pow.2026)			
			Stan na koniec roku	
	1.	Kredyty i pożyczki	424 998,00	
	2.	Inne zobowiązania finansowe	-	
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	Nie dotyczy			
1.12.	łączną 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			
		Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania Stan na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego Stan na koniec roku
	1.	Poręczenie zabezpieczenia należytego wykonania umowy o udzielenie bezzwrotnego wsparcia finansowego na utworzenie nowych miejsc pracy w podmiotach ekonomii społecznej	0	Weksel in blanco z deklaracją wekslową
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			
	Nie dotyczy			
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)		Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	Gwarancja bankowa należytego wykonania umowy I rękojmi nr 021103KPB16 /mBank/		22 118,48	22 118,48
	Gwarancja ubezpieczeniowa InterRisk Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad i usterek Nr 32GG07/0324/17/0008		99 000,00	99 000,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 712258 i nr 998-A712259 z dnia 18-09-2017r.		893,41	893,41
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 712256 i nr 998-A 712257 z dnia 18-09-2017r.		8 542,02	8 542,02
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 713602 i nr 998-A 7133603 z dnia 22-09-2017r.		2 214,00	2 214,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa PZU Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2794/2017/081 z dnia 17-10-2017r.		26 458,58	26 458,58
	Gwarancja ubezpieczeniowa PZU Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/2793/2017/081 z dnia 17-10-2017r.		9 785,85	9 785,85
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A 726448 i nr 998-A 726449 z dnia 27-10-2017r.		3 600,00	3 600,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 731936 i nr 998-A 731937 z dnia 15-11-2017r.		3 440,33	3 440,33
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek nr 998-A738382 i nr 998-A738383 z dnia 05-04-2018r.		10 779,10	10 779,10
	Gwarancja ubezpieczeniowa WARTA Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700118379		25 962,69	25 962,69
	Gwarancja ubezpieczeniowa UNIQA Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania Kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 798044 i nr 998-A 798045 z dnia 18-09-2018r.		39 661,86	39 661,86

	Gwarancja Ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A 840921 i nr 998-A 840922 z dnia 21-03-2019r	9 074,61	9 074,61
	Gwarancja Ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy nr 101000001014 i właściwego usunięcia wad i usterek nr 102000000851 z dnia 04-04-2019 r.	2 970,03	2 970,03
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr GKDo/3634/2019/081	23 137,25	23 137,25
	Ubezpieczeniowa Gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG11/0221/20/0001 z dnia 16.01.2020 r.	94 214,67	94 214,67
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i usunięcia wad Nr 912700361964 z dnia 02.03.2020 r.	14 595,33	14 595,33
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy i usunięcia wad Nr 10528664091/GKDo/2020/071 z dnia 04.09.2020r.	16 791,90	16 791,90
	Poręczenie zapłaty nr 38/10/2020/PNW Należytego wykonania umowy z dnia 28.10.2020	2 250,00	2 250,00
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952511 i Nr 998-A-952512 z 02.06.2021r.	5 991,02	5 991,02
	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952522 i Nr 998-A-952523 z 02.06.2021r.	5 849,73	5 849,73
	Oświadczenie o udziale poręczenia należytego wykonania umowy nr 235/2021/6194/N/J3.1 z dnia 09.07.2021r.	386 650,50	386 650,50
	Oświadczenie o udziale poręczenia należytego wykonania umowy, usunięcia wad i usterek nr 364/2021/6323/N z dnia 28.09.2021r.	273 500,72	273 500,72
	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700550680	7 693,65	7 693,65
	Razem :	1 095 175,73	1 095 175,73
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego	12 557 607,30 zł	
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	511 655,42 zł	
	Inne świadczenia pracownicze	465 247,19 zł	
1.16.	inne informacje		
	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (pracownicy)	802 275,13 zł	
	Naliczony jednorazowy dodatek uzupełniający dla nauczycieli	11 003,25 zł	
	ZUS i FP od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego	158 062,54 zł	
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	93 478,01 zł	
	Nadpłata z tytułu dostaw i usług	6,78 zł	
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		
		Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych w roku bieżącym
			w tym
			odsetki Różnice kursowe
	1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 820 945,92
	Środki trwałe w budowie	1 659 175,42	0 0
	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	3. przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
2.3.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1.Przychody z tego:	1 309 167,64	36 776,00
	1.1 o nadzwyczajnej wartości		
	1.2 które wystąpiły incydentalnie	1 309 167,64	36 776,00
	2. koszty z tego:	42 716,64	34 533,34
	2.1 o nadzwyczajnej wartości	-	-
	2.2 które wystąpiły incydentalnie	42 716,64	34 533,34
2.4.	Wpływ z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego na promocję szczepień, funkcjonowanie infolinii oraz transport osób do punktu szczepień w kwocie 36.776,00 . Koszty poniesione na przeciwdziałanie COVID-19 w kwocie 34.533,34 zł. 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		
	Należności z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej i podatku od czynności cywilnoprawnych	14 064,24 zł	
2.5.	inne informacje		

	Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych	14 026 443,67
	Przychody z tytułu otrzymanej subwencji ogólnej	14 430 139,00
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych	4 294 713,00
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych	11 929,44
	Przychody z tytułu podatków i opłat lokalnych	3 009 085,06
	Przychody z tytułu otrzymanych środków UE	1 473 543,57
	Należność z tyt. ZFM	509 460,00
	Pozostałe należności	1 472,02
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Zbiory biblioteczne	323 272,72
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	323 272,72

.....
(główny księgowy)

24.05.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)