

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje 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 2022 r. do 31 grudnia 2022 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 65/22 Wójta Gminy Rzgów z dnia 17 stycznia 2022 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 umorzeniowych 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

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												
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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	przekazanie	Sprzedaż	Likwidacja/aktualizacja	Razem zmniejszenia	
I		Wartości niematerialne i prawne	211 513,91	-			-				-	211 513,91
II		Środki trwałe z tego:	96 603 627,93	14 207 469,83	167 017,63		14 374 487,46	367 763,73	-	-	367 763,73	110 610 351,66
		grupa 0	5 220 929,26	55 618,00	44 557,64		100 175,64	44 557,64			44 557,64	5 276 547,26
		grupa 1	21 917 904,49	165 955,53			165 955,53				-	22 083 860,02
		grupa 2	62 692 385,84	12 726 901,43	122 459,99		12 849 361,42	227 906,09			227 906,09	75 313 841,17
		grupa 3	626 070,00	-			-				-	626 070,00
		grupa 4	181 357,18	10 328,89			10 328,89				-	191 686,07
		grupa 5	56 403,45				-				-	56 403,45
		grupa 6	4 412 042,01	1 158 588,01			1 158 588,01				-	5 570 630,02
		grupa 7	526 655,30	-			-	80 000,00			80 000,00	446 655,30
		grupa 8	969 880,40	90 077,97			90 077,97	15 300,00			15 300,00	1 044 658,37
III		Inne środki trwałe	3 680 649,90	215 773,81			215 773,81	1 156,20		95 835,26	96 991,46	3 799 432,25
		013	3 357 377,18	197 438,75			197 438,75	1 156,20		88 226,69	89 382,89	3 465 433,04
		Zbiory biblioteczne	323 272,72	18 335,06			18 335,06			7 608,57	7 608,57	333 999,21

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.	210 358,94	1 154,97	-	1 154,97				-	211 513,91
II	Środki trwałe z tego:	33 395 360,71	3 747 979,86	6 633,25	3 754 613,11	90 587,48	-	5 758,20	96 345,68	37 053 628,14
	grupa 0	-	-		-			-	-	-
	grupa 1	6 755 100,85	585 749,27		585 749,27			-	-	7 340 850,12
	grupa 2	24 022 373,13	2 465 870,44	6 633,25	2 472 503,69	10 587,48		10 587,48		26 484 289,34
	grupa 3	131 474,70	43 824,90		43 824,90			-	-	175 299,60
	grupa 4	180 957,18	10 728,89		10 728,89			-	-	191 686,07
	grupa 5	41 099,66	2 481,76		2 481,76		5 758,20	5 758,20		37 823,22
	grupa 6	1 182 514,31	508 299,13		508 299,13			-	-	1 690 813,44
	grupa 7	360 770,37	30 358,19		30 358,19	80 000,00		80 000,00		311 128,56
	grupa 8	721 070,51	100 667,28		100 667,28			-	-	821 737,79
III	Inne śr. trw.	3 680 649,90	215 773,81		215 773,81	27 870,00		95 835,26	96 991,46	3 799 432,25
	013	3 357 377,18	197 438,75		197 438,75	1 156,20		88 226,69	89 382,89	3 465 433,04
	Zbiory biblioteczne	323 272,72	18 335,06		18 335,06			7 608,57	7 608,57	333 999,21
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	Jednostka posiada grunty przekazane w wieczyste użytkowanie o wartości księgowej 53 200,00 zł, a rynkowej 605 058,00 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 wieczysto									
	Jednostka nie przejęła gruntów w wieczyste użytkowanie									

1.5.	wartość niemortyzowanych 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 KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku	
	II	Środki trwale z tego: grupa 0 grupa 1 grupa 2 grupa 3 grupa 4 grupa 6 grupa 7 grupa 8 wartości niematerialne i prawne	968 620,00 437 600,00 - - - 83 590,80 10 121,68 - 54 817,60	- - - - - - - - -	- - - - - - - - -	968 620,00 437 600,00 - - - 83 590,80 10 121,68 - 54 817,60	
	III		1 554 750,08	-	-	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	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
I	Akcje	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Udziały:	167,00	167 000,00			-	-	167,00	167 000,00
	1.Oświetlenie Uliczne i Drogowe Spółka z o.o. Kalisz	161,00	161 000,00			-	-	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	167,00	167 000,00	-	-	-	-	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:	90 189,14	11 653,27	-	-	101 842,41
	1.Należności z tytułu dostaw i usług	21 025,69	4 418,35			25 444,04
	2.Należności od budżetów					-
	3.Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń					-
	4. Pozostałe należności	69 163,45	7 234,92			76 398,37
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 (2022-2024)					
			Stan na koniec roku			
	1.	Kredyty i pożyczki	4 618 523,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	79 950,00			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-			
b)	powyżej 3 do 5 lat (2025-2026)					
	1.	Kredyty i pożyczki	1 905 434,00			
	2.	Inne zobowiązania finansowe (leasing)	-			
	3.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-			

c)	powyżej 5 lat (pow.2026)				
			Stan na koniec roku		
	1.	Kredyty i pożyczki	3 876 715,00		
	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	Kwota zabezpieczenia
	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	0
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 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-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 ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998-A-952522 i nr 998-A-952523 z 26.06.2021 r.	5 849,73	5 849,73
Oświadczenie o udzielenie poręczenia należytego wykonania umowy nr 235/2021/6194/N/J3.1 z dnia 09.07.2021 r.	386 650,50	386 650,50
Oświadczenie o udzielenie 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
Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr 912700652050 z dnia 23.03.2022 r.	118 650,91	118 650,91
Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056171257 i Nr 998056171258 z dnia 22.03.2022	15 971,21	15 971,21

	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056177307 i Nr 998056177308 z dnia 21.07.2022r.	7 331,39	7 331,39
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056185024 i Nr 998056185025 z dnia 17.10.2022r.	16 665,03	16 665,03
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek Nr 998056185026 i Nr 998056185027 z dnia 17.10.2022r.	5 790,01	5 790,01
	Razem :	1 182 531,61	1 182 531,61
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami /nie uwzględniono dodatkowego wynagrodzenia rocznego		
	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	541 718,96 zł	13 289 887,28 zł
	Inne świadczenia pracownicze	447 059,24 zł	
1.16.	inne informacje		
	Naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (pracownicy)	830 924,09 zł	
	ZUS i FP od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego	160 357,83 zł	
	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 311,72 zł	
	Nadpłata z tytułu dostaw i usług	258,51 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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	14 064 716,54	0 0
	Środki trwale w budowie	9 016 988,84	0 0

2.3.	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		
	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
	1.Przychody z tego:	36 776,00	1 960 172,05
	1.1 o nadzwyczajnej wartości		
	1.2 które wystąpiły incydentalnie	36 776,00	1 960 172,05
	2. koszty z tego:	34 533,34	7 174 307,92
	2.1 o nadzwyczajnej wartości	-	
	2.2 które wystąpiły incydentalnie	34 533,34	7 174 307,92
2.4.	Przychody: 410zł - promocja szczepień, funkcjonowanie infolinii oraz transport osób do punktu szczepień 68 003,45 zł - dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych 1 396,70 zł - Fundusz Pomocy Ukrainie 1 822 768,42 zł - preferencyjny zakup węgla 39 986,66 zł + 27 606,82 zł = 67 593,48 zł - odszkodowania Koszty: 410zł - promocja szczepień, funkcjonowanie infolinii oraz transport osób do punktu szczepień 68 003,45 zł - dofinansowanie dla podmiotów wrażliwych 272 560,33 zł - dodatek dla gospodarstw domowych 5 215 887,36 zł - dodatek węglowy 1 396,70 zł + 128 191,15 zł = 129 587,85 zł - Fundusz Pomocy Ukrainie 1 447 872,27 zł - preferencyjny zakup węgla 39 986,66 zł - odszkodowanie		
	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		4 676,65 zł

2.5.	inne informacje
	Przychody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych 10 822 003,16 zł
	Przychody z tytułu otrzymanej subwencji ogólnej 14 995 437,00 zł
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 6 572 279,57 zł
	Przychody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 29 698,00 zł
	Przychody z tytułu podatków i opłat lokalnych 2 063 560,05 zł
	Przychody z tytułu otrzymanych środków UE 439 176,01 zł
	Należność z tyt. ZFM 611 180,00 zł
	Nadpłata 366,50 zł
	Pozostałe należności 1 432,43 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Zbiory biblioteczne 333 999,21 zł
	Umorzenie zbiorów bibliotecznych 333 999,21 zł

.....
(główny księgowy)

27.04.2022
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)