

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy w Rogowie, z siedzibą w Rogowie, ul. Żeromskiego 23 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zadań określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną przez ten organ.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

Ustawa o samorządzie gminnym - Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej Działalność drugorzędna:

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 12 2018 roku.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Przyjęto zasady rachunkowości

1) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020, poz. 342.).

2) Szczegółe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki.

Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środków trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.

Pozostałe środki trwałe o wartości ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”.

Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 -

„Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji

Skarbnik Gminy
mgr Agnieszka Łabandowska

Wójt Gminy
Daniel Kotłoda

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Urząd Gminy w Rogowie
1.2	siedzibę jednostki 95-063 Rogów,
1.3	adres jednostki 95-063 Rogów, ul. Żeromskiego 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 01 2019 do 31 12 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Szczegółe zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki. Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środków trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej - jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki Pozostałe środki trwałe o wartości ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 - „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	1. Sprawozdanie poszczególnych jednostek składają się: - bilans tj. aktywa i pasywa - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) - zestawienie zmian w funduszu jednostki - informacja dodatkowa - bilans z wykonania budżetu (sporządzonego z wykonania budżetu Gminy Rogów) sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

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

LP	Nazwa grupy składnika wg bilansu	Wartość początkowa	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	Wartości niematerialne i prawne	52199,06				0				0	52199,06
suma	Wartości niematerialne i prawne	52199,06	0	0	0	0	0	0	0	0	52199,06
1.1.	Grunty, w tym	903158,14		739330,32		739330,32		78		78	1642410,46
1.1.1.	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	28500				0				0	28500
1.2	Budynki, lokale i obiekty infrastruktury	25963420,33		8342760,59	335284,72	8678045,31		100966,43	6898068,91	6999035,34	27642430,3
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	291160,62		2029046,96		2029046,96		98503,74	2677	101180,74	2219026,84
1.4	Środki transportu	40000		2000		2000				0	42000
1.5	Inne środki trwałe	34710,85		139054,5		139054,5		16641,25	142874,5	159515,75	14249,6
suma	Rzeczowe aktywa trwałe	27232449,94	0	11252192,37	335284,72	11587477,09	0	216189,42	7043620,41	7259809,83	31560117,2
suma	środki trwałe	27284649	0	11252192,37	335284,72	11587477,09	0	216189,42	7043620,41	7259809,83	31612316,26

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Gmina posiada 3 akcje o wartości 3000,00 zł, Łódzkiego Centrum Handlowego Zjazdowa SA Gmina posiada 2 udziały o wartości 200,00 zł, Spółdzielni Socjalnej Communal Service w Brzezinach						
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)						
	Lp.	Wyszczególnienie wg. grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5+6)
	1	2	3	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	7
	1.	Odsetki	509488,14	42181,13			551669,27
		Ogółem:	509488,14	42181,13			551669,27
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 według pozycji bilansu o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat łącznie 185.705,10 zł w tym: Pożyczka WFOSIGW						
b)	powyżej 3 do 5 lat						
c)	powyżej 5 lat						
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 nie dotyczy						
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						

	nie dotyczy																									
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																									
	nie dotyczy																									
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																									
	<table> <tr> <th>Lp.</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>1</td><td>2</td><td></td></tr> <tr> <td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>1753497,61</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>21552,30</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>37368,00</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td><td>32401,55</td></tr> <tr> <td>5</td><td>Inne świadczenie pracownicze</td><td>9217,10</td></tr> <tr> <td></td><td>Ogółem:</td><td>1854036,56</td></tr> </table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2		1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1753497,61	2	Nagrody jubileuszowe	21552,30	3	Odprawy emerytalne i rentowe	37368,00	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	32401,55	5	Inne świadczenie pracownicze	9217,10		Ogółem:	1854036,56	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																								
1	2																									
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1753497,61																								
2	Nagrody jubileuszowe	21552,30																								
3	Odprawy emerytalne i rentowe	37368,00																								
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	32401,55																								
5	Inne świadczenie pracownicze	9217,10																								
	Ogółem:	1854036,56																								
1.15.																										
1.16.	inne informacje																									
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	nie dotyczy																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																									
	nie dotyczy jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie																									
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																									
	nie dotyczy																									
2.5.	inne informacje																									
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																									

Skarbnik Gminy
mgr Agnieszka Ławandowska

Wójt Gminy
Dariusz Kołada

.....
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Urzędu Gminy w Rogowie z siedzibą 95-063 Rogów, ul. Żeromskiego 23 za rok 2019, na które składają się:
 - bilans tj. aktywa i pasywa
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
 - zestawienie zmian w funduszu jednostki
 - informacja dodatkowasporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia

Skarbnik Gminy

mgr Agnieszka Lewandowska

(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych/ Główny Księgowy

Wójt Gminy

Daniel Kołada

(pieczęć i podpis)

Kierownik jednostki