

GMINA ROGÓW

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA ROGÓW wraz z jednostkami
1.2	siedzibę jednostki 95-063 Rogów,
1.3	adres jednostki siedziba Gminy Rogów, 95-063 Rogów, ul. Żeromskiego 23
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki – działalność gminy wynika z ustawy o samorządzie gminnym, GOPS – z ustawy o pomocy społecznej oraz innych ustaw regulujących działalność i zadania GOPS, Szkoła i Przedszkole działają zgodnie i wykonują obowiązku nałożone na te jednostki ustawami o systemie oświaty
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem sprawozdania sporządzone zostały za okres roczny od 1 01 2023 do 31 12 2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Informacja dodatkowa zawiera dane łączne w tym: Urzędu Gminy w Rogowie, adres 95-063 Rogów, ul. Żeromskiego 23, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rogowie, adres 95-063 Rogów, Gminnego Przedszkola w Rogowie, adres obecny 95-063 Rogów, ul. Targowa 3, Szkoła Podstawowa im. Marszałka Józefa Piłsudskiego w Rogowie ul. Szkolna 4 Szkole podporządkowana organizacyjnie jest Filia w Wągrach, Wągry 87
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Szczegół zasady przyjęte w polityce rachunkowości jednostki. Środki trwałe (konto 011) - podlegają ewidencji środka 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 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

W sprawozdaniach finansowych za 2022 rok na skutek nieujęcia danych z jednego wyodrębnionego rejestru w sprawozdaniach wykazano błędną kwotę wyniku finansowego – strata, oraz błędną wysokość funduszu. Kwota różnicy 287.189,46 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

środki trwałe

LP	Nazwa grupy składnika wg bilansu	Wartość początkowa	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychód	przenieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	Wartości niematerialne i prawne	43986,23						0		0	43986,23
suma	Wartości niematerialne i prawne	43986,23						0		0	43986,23
1.1.	Grunty, w tym	2145432,58		142650,01	1489200,8	1631850,85			3221,45	3221,45	3774061,98
1.1.1.	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	28500				0				0	28500
1.2	Budynki, lokale i obiekty infrastruktury	56705743,75		2498112,58	207611,48	2705724,06			3780731,54	3780731,54	55630736,27
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	3297934,48		3909063,24		3909063,24			177862,65	177862,65	7029135,07
1.4	Środki transportu	166789,18				0				0	166789,18

amortyzacja

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
w sprawozdaniu i informacji wykazano wartość księgową zgodnie z ewidencją księgową, jednostka nie posiada dóbr kultury oraz nie dysponuje aktualną wartością rynkową środków trwałych

w 2023 roku nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych

wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

	nie dotyczy					
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					
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+4-56)
				zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)
	1	2	3	4	5	6
	1.	Odsetki	739568,02	82330,52	-66,28	
	2.	alimenty	230978,22		-139605,26	
		Ogółem:	970546,24	82330,52	-139671,54	
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 pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
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																								
1.15.	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>3</td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami</td><td>7725280,85</td></tr><tr><td>2</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>153711,10</td></tr><tr><td>3</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>96961,50</td></tr><tr><td>4</td><td>Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych</td><td>334475,81</td></tr><tr><td>5</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>248534,47</td></tr><tr><td></td><td>Ogółem:</td><td>8558963,73</td></tr></table>	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7725280,85	2	Nagrody jubileuszowe	153711,10	3	Odprawy emerytalne i rentowe	96961,50	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	334475,81	5	Inne świadczenia pracownicze	248534,47		Ogółem:	8558963,73
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																						
	1	2	3																						
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7725280,85																						
	2	Nagrody jubileuszowe	153711,10																						
	3	Odprawy emerytalne i rentowe	96961,50																						
	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	334475,81																						
5	Inne świadczenia pracownicze	248534,47																							
	Ogółem:	8558963,73																							
1.16.	inne informacje nie dotyczy																								
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 jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie																								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie nie dotyczy																								
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																								