

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Rogów ul.Żeromskiego 23 95-063 ROGÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 750148443		A00C74993E30B69A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

<u>Agnieszka Lewandowska</u> (główny księgowy)	<u>2025.04.30</u> rok mies. dzień	<u>Daniel Kołada</u> (kierownik jednostki)
---	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Lewandowska
(główny księgowy)

2025.04.30
rok mies. dzień

Daniel Kołada
(kierownik jednostki)

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 2024 do 31 12 2024 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 środki 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

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
------------	---

1. Sprawozdanie poszczególnych jednostek składa 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	Przenieszc. wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
I	Wartości niematerialne i prawne	43986,23									43986,23
suma	Wartości niematerialne i prawne	43986,23									43986,23
1.1.	Grunty, w tym	3774061,98		293803,27		293803,27	28500			28500	4039365,25
1.1.1.	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	28500					28500			28500	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty infrastruktury	55630736,27		34349686,59		34349686,59		372844,92		372844,92	89607577,94
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	7029135,07		382571,56		382571,56		4499,99		4499,99	7407206,64
1.4	Środki transportu	166789,18									166789,18
1.5	Inne środki trwałe	1848298,81			14249,6	14249,6			1501630,1	1501630,1	360918,31
suma	Rzeczowe aktywa trwałe	68449021,31	0	35026061,42	14249,6	35040311,02	28500	377344,91	1501630,1	1907475,01	101581857,32
suma	środki trwałe	68493007,54	0			35040311,02	28500			1907475,01	101625843,55

amortyzacja

LP	Nazwa grupy składnika wg bilansu	Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Ogółem zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		zbycie	likwidacja	inne			stan na początek roku	stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	43986,23									43986,23	0	0
suma	Wartości niematerialne i prawne	43986,23									43986,23	0	0
1.1.	Grunty w tym											3774061,98	4039365,25
1.1.1.	Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste											28500	0
1.2	Budynki, lokale i obiekty infrastruktury	19374341,94		3391478,9		3391478,88		241831,65		241831,65	22523989,17	36256394,33	67083588,77
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1526305,38		684475,95		684475,95		4499,99		4499,99	2206281,34	5502829,69	5200925,3
1.4	Środki transportu	128893,33		19931,18		19931,18				0	148824,51	37895,85	17964,67
1.5	Inne środki trwałe	857881,88		301419,93		301419,93			807783,5	807783,5	351518,31	990416,93	9400
suma	Rzeczowe aktywa trwałe	21931408,76		4397305,9		4397305,94		246331,64	807783,5	1054115,1	25274599,56	46590098,78	76351243,99

- 1.2. 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
- 1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
w 2024 roku nie dokonywano odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych
- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczyście
nie dotyczy
- 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
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

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)							
1.7.	Lp.	Wyszczególnienie	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)
				zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
	1	2	3	4	5	6	7
		Odsetki	821832,26	613641,82		-821832,26	613641,82
		Podatki		490057,46			490057,46
		opłaty		8497,09			8497,09
		Fundusz alimentacyjny	91372,96				91372,96
	Ogółem:	913205,22	1112196,37		-821832,26	1203569,33	
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:						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat: 131 466,00 zł, to pożyczka z WFOŚiGW zaciągnięta w 2024 roku.						
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		
	Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	9727939,99
	2	Nagrody jubileuszowe	209012,90
	3	Odprawy emerytalne i rentowe	140966,10
	4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	458097,32
	5	Inne świadczenia pracownicze	343500,76
		Ogółem:	10879517,07
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		