

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAPOK Rogowo Rogowo 88-420 Rogowo	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: URZĄD GMINY ROGOWO Wpłynęło dnia 29 MAR. 2023 Gmina Rogowo Nr..... Zał..... Podpis.....
Numer identyfikacyjny REGON 001113835		sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 Danuta Bratkowska  
 (główny księgowy)

2023.03.29  
 rok mies. dzień

KIEROWNIK  
 Samorządowej Administracji Płacówek  
 Oświatowo-Kulturalnych w Rogowie


  
 mgr inż. Roman Bereznicki  
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

  
Danuta Bratkowska  
(główny księgowy)

2023.03.29  
rok mies. dzień

KIEROWNIK  
Samorządowej Administracji (Plac)  
Oświatowo-Kulturalny w Rogowie

  
Roman Bereznicki  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY ROGOWO  
29 MAR. 2023  
Wpłynęło dnia.....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	Nr.....
1.		Za.....
1.1	nazwę jednostki	Podpis.....
	<b>Samorządowa Administracja Placówek Oświatowo – Kulturalnych w Rogowie</b>	
1.2	siedzibę jednostki	
	<b>ROGOWO</b>	
1.3	adres jednostki	
	UL.PLAC POWSTAŃCÓW WLKP. 26, 88-420 ROGOWO	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Działalność rachunkowo - księgową	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	<b>01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.</b>	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	<i>1 jednostka</i>	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Samorządowej Administracji Placówek Oświatowo – Kulturalnych w Rogowie, aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych	
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>3) odzież i umundurowanie;</li> <li>4) meble i dywany;</li> <li>5) inwentarz żywy;</li> </ol> <p>d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się na zasadach określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się w równych ratach jednorazowo na koniec roku podatkowego.</p> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,.</p> <p>e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>	

5. inne informacje

nie dotyczy

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

**1. WYSZCZEGÓLNIENIE**

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

**Główne składniki aktywów trwałych wg stanu na 31.12.2022 Samorządowa Administracja Racówek  
Oświatowo - Kulturalnych w Rogowie**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na 01.01.2022	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5-6)	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej		Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego	
			Aktiva bilansu	Przychody	Przychody	Inne		Zyski	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>											
1.	PRAWNE	6 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE	95 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 535,00	
1)	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2)	Budynki Lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	
4)	Środki transportu	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	
5)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie głaz linde i skisaplikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>3. ŚRODKI TRWAŁE</b>											
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE	81 017,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 017,20	
<b>4. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>											
4.	PRAWNE	15 324,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 324,20	
Razem		197 845,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	197 845,74	

Umorzenie stan na 01.01.2022	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzeń (14+15-16)	Umorzenia stan na 31.12.2022	Umorzenia stan na 01.01.2022	Wartość netto składników aktywów
	aktualizacja	inne				
13	14	15	16	17	18	19
6 200,00	0,00	0,00	0,00	6 200,00	6 200,00	0,00
95 530,34	0,00	230,66	0,00	95 535,00	95 535,00	230,66
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 530,34	0,00	230,66	0,00	5 535,00	5 535,00	230,66
90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 017,20	0,00	0,00	0,00	81 017,20	81 017,20	0,00
15 324,20	0,00	0,00	0,00	15 324,20	15 324,20	0,00
197 845,74	0,00	230,66	0,00	198 076,40	198 076,40	230,66

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>nie dotyczy</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącznie 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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	516782,37
2	Nagrody jubileuszowe	-
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	odpisy na zakładowy fundusz	10942,00
5	Inne świadczenia pracownicze	4292,59
	<b>Ogółem:</b>	<b>532016,96</b>
1.16.	inne informacje	
	<i>nie dotyczy</i>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<i>nie dotyczy</i>	
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	
	<i>nie dotyczy</i>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	<i>nie dotyczy</i>	
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	
	<i>nie dotyczy</i>	
2.5.	inne informacje	
	<i>nie dotyczy</i>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	<i>nie dotyczy</i>	

Danuta Bratkowska  
(główny księgowy)

Danuta Bratkowska

2023-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Roman Bereźnicki  
(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Samorządowej Administracji Płacówek  
Oświatowo-Kulturalnych w Rogowie

mgr inż. Roman Bereźnicki