

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Ropa
1.2	siedzibę jednostki Ropa
1.3	adres jednostki 38-312 Ropa 733
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Gmina Ropa - jednostka samorządu terytorialnego, realizuje zadania przy pomocy jednostek budżetowych, wynikające z ustawy o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie łączne tj. 7 jednostek budżetowych i JST
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Polityka rachunkowości prowadzona na podstawie: Zarządzeń kierowników jednostek w sprawie przyjętych zasad rachunkowości oraz zakładowego planu kont wydanych w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont. Jednostki amortyzują składniki majątku metodą liniową, dokonując odpisów amortyzacyjnych za okres roczny, na koniec roku obrotowego. Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie później niż na dzień bilansowy. W jednostce stosuje się również indywidualne stawki wprowadzone Zarządzeniem Nr 292/14 Wójta Gminy Ropa. Jednostka nie rozlicza kosztów ani przychodów w czasie.
5.	inne informacje ---
II.	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 środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji w roku 2021 przedstawia Załącznik Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo oraz stan umorzenia w roku 2021 przedstawia Załącznik Nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami ---
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto ---
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 4 umowy nieodpłatne użyczenie - 274.009,57 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ---
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) Stan odpisów aktualizujących wartości należności przedstawia zał. Nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym ---

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 973.200,00 zł w tym; pożyczki 973.200,00zł.
b)	powyżej 3 do 5 lat 424.800,00 zł w tym; pożyczka 424.800,00 zł.
c)	powyżej 5 lat 85.200,00 w tym: pożyczka 85.200,00 zł.
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 ---
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń ---
1.12.	łącną 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 ---
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 ---
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Gwarancje w zakresie usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania umowy - 451.203,13 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2021 roku wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 208.919,55 zł., ekwiwalent za urlop w kwocie 26.148,97 zł., odprawy - 146.335,53 w tym; rozwiązanie stosunku pracy z art. 20 KN 24.276,00 zł. zł.
1.16.	inne informacje Wzajemne rozliczenia między jednostkami przedstawia załącznik nr 4
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów ---
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 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 5.921.167,71 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Odszkodowania - 31.437,69 zł - przychody, kary-500,00 zł-koszty
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 ---
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

Renata Lisowicz

(główny księgowy)

2022-05-05

(rok, miesiąc, dzień)

WOJ T
Karol Górski
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH ORAZ
 WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (UMARZANE JEDNORAZOWO) ORAZ STAN UMORZENIA W ROKU 2021
 GMINA ROPA

LP	Nazwa konta	Wartość początkowa wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie na początek roku obrotowego (umorzenia 100%)	Umorzenie na koniec roku obrotowego (umorzenie 100%)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	"013" Pozostałe środki trwałe	3 319 468,66		417 456,18		417 456,18		208 965,36	12 408,78	221 374,14	3 515 550,70	3 319 468,66	3 515 550,70
2	"014" Zbiory biblioteczne	418 641,62		59 871,88		59 871,88		15 273,75		15 273,75	463 239,75	418 641,62	463 239,75
3	"020" Wartości niematerialne i prawne (umorzone jednorazowo)	159 761,35		20 681,11		20 681,11		8 583,22		8 583,22	171 859,24	159 761,35	171 859,24
	Razem	3 897 871,63	0,00	498 009,17	0,00	498 009,17	0,00	232 822,33	12 408,78	245 231,11	4 150 649,69	3 897 871,63	4 150 649,69

SKARBNIK GMINY

Renata Lipowicz

główny księgowy

WÓJT
 Karol Górski

kierownik jednostki

2022-05-05

data

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej - Gmina Ropa - 2021 rok

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe - Fundusz Alimentacyjny				
-	należność główna	1 422 468,61		2 384,89	1 420 083,72
-	odsetki	529 382,50	41 725,29		571 107,79
2	Zaliczka Alimentacyjna				
-	należność główna	207 731,70		3 530,87	204 200,83
-	odsetki				
3	RAZEM	2 159 582,81	41 725,29	5 915,76	2 195 392,34

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

SKARENIK GMINY

2022-05-05

[Signature]
.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
[Signature]
Karol Górski
.....
(kierownik jednostki)

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ ZA ROK 2021 – GMINA ROPA**Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń**

Pozycja aktywów bilansu	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2.918,25	1.113,48	1.804,77
B.II.4 Pozostałe należności	291.832,16	392,16	291.440,00
Suma aktywów	294.750,41	1.505,64	293.244,77

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja pasywów bilansu	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134.611,65	1.505,64	133.106,01
Suma pasywów	134.611,65	1.505,64	133.106,01

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	Suma pozycji jednostkowych rachunku zysków i strat	Wyłączenia	Łączny rachunek zysków i strat
1. PRZYCHODY			
A.I Przychody netto ze sprzedaży	141.848,00	21.261,00	120.587,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13.662,00	3.149,92	10.512,08
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44.432.972,12	23.198,18	44.409.773,94
D.III. Inne przychody operacyjne	404.594,25	8.486,43	396.107,82
Razem przychody	44.993.076,37	56.095,53	44.936.980,84
2. KOSZTY			
B.II Zużycie materiałów i energii	1.261.292,96	8.486,43	1.252.806,53
B.III Usługi obce	3.105.963,99	8.840,28	3.097.123,71
B.IV Podatki i opłaty	202.737,20	15.185,28	187.551,92
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	11.943.518,15	23.583,54	11.919.934,61
Razem koszty	16.513.512,30	56.095,53	16.457.416,77

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu – brak wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Suma pozycji jednostkowych zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne zestawienie zmian funduszu

SKARBNIK GMINY.....
(główny księgowy)

05. 05. 2022

WOJ T.....
(kierownik jednostki)

ARKUSZ WYLĄCZEŃ ZA ROK 2021

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Centrum Usług oświatowych w Ropie	Gminne Przedszkole w Ropie	ZSP w Łosiu	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	96,44	1.017,04	0,00	2.918,25	1.113,48	1.804,77
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00	392,16	291.832,16	392,16	291.440,00
Suma aktywów	96,44	1.017,04	392,16	294.750,41	1.505,64	293.244,77

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	SP I w Ropie	UG w Ropie	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1.113,48	392,16	134.611,65	1.505,64	133.106,01
Suma pasywów	1.113,48	392,16	134.611,65	1.505,64	133.106,07

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	SZP Nr 1 w Ropie	SP Nr 2 w Ropie	GP w Ropie	CUO	ZSP Losie	GOPS	Urz. Gm.	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
D. III. Inne przychody operacyjne	8.486,43	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	404.594,25	8.486,43	396.107,82
B.II Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	7.751,35	735,08	0,00	0,00	0,00	1.261.292,96	8.486,43	1.252.806,53
B.III Usługi obce	7.436,00	123,12	0,00	0,00	392,16	0,00	889,00	3.105.963,99	8.840,28	3.097.123,71
B.IV Podatki i opłaty	3.149,92	1.216,80	0,00	169,00	5.070,00	242,00	5.337,56	202.737,20	15.185,28	187.551,92
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	11.211,50	5.142,00	0,00	4.907,50	0,00	0,00	141.848,00	21.261,00	120.587,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.149,92	13.662,00	3.149,92	10.512,08
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.198,18	44.432.972,12	23.198,18	44.409.773,94
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.261,00	2.322,54	11.943.518,15	23.583,54	11.919.934,61

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu - arkusz wyłączeń - brak wyłączeń

Pozycja zestawienia zmian funduszu	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łosiu	Szkoła Podstawowa nr 2 w Ropie	Urząd Gminy w Ropie	Suma pozycji jednostkowych Zmian funduszu	Wyłączenia	Łączne Zestawienie zmian funduszu

SKARBNIK GMINY

Renata Łowicz

(główny księgowy)

WÓJT

 (kierownik jednostki)

05. 05. 2022