

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
	01-01-2023 - 31-12-2023
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. 6 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 2023 przedstawia Załącznik Nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo oraz stan umorzenia w roku 2023 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 w całości

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
	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
	510.000,00 zł w tym; pożyczki 510.000,00zł.
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

1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Gwarancje w zakresie usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania umowy - 726.625,10 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2023 roku wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 257.658,31 zł., ekwiwalent za urlop w kwocie 27.859,11 zł., odprawy emerytalne - 104.080,80 zł., rozw.stosunku pracy z art.20 KN - 54.600,00 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 4.074.602,09 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

mgr Renata Lisowicz

(główny księgowy)

30.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI
Karol Górski
(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZĄCZ (OWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
 oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji w roku 2023
 GMINA ROPA

G R U P A K A T O R Y	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie w wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa środków trwałych oraz WNIP wg stanu na koniec roku obrotowego (3+11)	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP		
			nabycie	przemieszczenie		abyście	likwidacja	inne				amortyzacja za rok obrotowy	inne	Stan na początek roku obrotowego (12)				Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0	GRUNTY	11 975 822,17		85 056,26		85 056,26			47 741,36	12 013 137,07						0,00		0,00	11 975 822,17	12 013 137,07
1	BUDYNKI I LOKALE	14 075 211,29	44 999,89	4 394 403,02		4 439 402,91			35 093,17	35 093,17	18 479 521,03	5 621 737,39	375 183,13	375 183,13		375 183,13	707,48	5 996 213,04	8 453 473,90	12 483 307,99
2	OBIEKTY INŻYNIERYJNOE I WYDNEI	47 140 378,67		905 201,30		905 201,30				0,00	48 045 579,97	14 700 677,52	1 574 612,27	1 574 612,27		1 574 612,27	707,48	16 275 289,79	32 439 701,15	31 770 290,18
	Razem grupy 1-2	61 215 589,96	44 999,89	5 299 604,32	0,00	5 344 604,21	0,00	0,00	35 093,17	35 093,17	66 525 101,00	20 322 414,91	1 949 795,40	1 949 795,40	0,00	1 949 795,40	707,48	22 271 502,83	40 893 175,05	40 253 598,17
3	KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZNE	123 333,18		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	123 333,18	79 384,62	3 290,72	3 290,72		3 290,72		82 675,34	43 948,56	40 657,84
4	MASZYNY URZĄDZENIA I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA	394 684,21		8 361,62		8 361,62	0,00	0,00		0,00	403 045,83	199 662,94	46 031,33	46 031,33		46 031,33	0,00	245 694,27	195 021,27	157 351,56
5	MASZYNY, URZĄDZENIA I APARATY SPECJALISTYCZNE	37 909,00		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	37 909,00	33 014,40	1 976,66	1 976,66		1 976,66		34 991,06	4 894,60	2 917,94
6	URZĄDZENIA TECHNICZNE	3 237 024,54		54 486,76		54 486,76	0,00	0,00		0,00	3 291 511,30	1 101 365,96	279 705,71	279 705,71		279 705,71	0,00	1 381 071,67	2 135 658,58	1 910 439,63
	Razem grupy 3-6	3 792 950,93	0,00	62 848,38	0,00	62 848,38	0,00	0,00	0,00	0,00	3 855 799,31	1 413 427,92	331 004,42	331 004,42	0,00	331 004,42	0,00	1 744 432,34	2 379 523,01	2 111 366,97
7	ŚRODKI TRANSPORTU	853 446,01		35 000,00		35 000,00				0,00	888 446,01	602 602,01	50 398,17	50 398,17		50 398,17		653 000,18	250 844,00	235 445,83
8	NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GODZE INDIJEI	188 237,50		27 463,00		27 463,00	0,00	0,00		0,00	215 700,50	187 580,01	657,49	657,49		657,49		188 237,50	657,49	27 463,00
9	INWENTARZ ŻYWI			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
	Razem grupy 8-9	1 041 683,51		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 041 683,51	790 182,02	51 055,66	51 055,66	0,00	51 055,66	0,00	841 237,68	251 501,49	262 904,83
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE	78 026 046,57	44 999,89	5 509 974,96	0,00	5 554 974,85	0,00	0,00	82 834,53	82 834,53	83 498 183,89	22 526 024,85	2 331 855,48	2 331 855,48	0,00	2 331 855,48	707,48	24 857 172,85	55 500 021,72	58 641 011,04
	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	153 009,14		0,00		0,00					153 009,14	136 888,68	3 335,27	3 335,27		3 335,27		140 223,95	16 120,46	12 785,19
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	319 350,56		0,00		0,00	0,00	0,00			319 350,56	229 324,56	20 712,00	20 712,00		20 712,00	0,00	250 036,56	90 026,00	69 314,00
	RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	472 359,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472 359,70	366 213,24	24 047,27	24 047,27	0,00	24 047,27	0,00	390 260,51	106 146,46	82 099,19

GMINA ROPA
38-312 Ropa 733

pow. gorlicki woj. małopolskie
tel./fax 19 353 40 14 / 353 40 17 / 353 41 2
NIP 738-21-30-28 (pierwsze) jedynki 983 266

Załącznik Nr 2
do informacji dodatkowej

**ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH ORAZ
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (UMARZANE JEDNORAZOWO) ORAZ STAN UMORZENIA W ROKU 2023**
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	przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	"013" Pozostałe środki trwałe	3 934 630,07	721 032,53	721 032,53		721 032,53		36 953,66	74 400,00	111 353,66	4 544 308,94	3 934 630,07	4 544 308,94
2	"014" Zbiory biblioteczne	438 556,52	50 210,23	50 210,23		50 210,23		95 783,03		95 783,03	392 983,72	438 556,52	392 983,72
3	"020" Wartości niematerialne i prawne (umorzone jednorazowo)	239 998,15		22 059,53		22 059,53		12 946,98		12 946,98	249 110,70	239 998,15	249 110,70
	Razem	4 613 184,74	0,00	793 302,29	0,00	793 302,29	0,00	145 683,67	74 400,00	220 083,67	5 186 403,36	4 613 184,74	5 186 403,36

SKARBNIK GMINY

mgr. Renata Lisowicz

główny księgowy

30.04.2024

data

WOJ. T
Kielmickiej
Karłowicki

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej - Gmina Ropa - 2023 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	1 548 473,90	116 236,80	-	1 664 710,70
-	odsetki	688 682,41	189 043,40		877 725,81
2	Zaliczka Alimentacyjna				
-	należność główna	207 963,00		-	207 963,00
-	odsetki				
3	RAZEM	2 445 119,31	305 280,20	-	2 750 399,51

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w należności 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.

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Kisowicz
 (główny księgowy)

30.04.2024

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WOJEWÓDZKI


 (kierownik jednostki)

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ ZA ROK 2023 – 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	7.234,96	290,55	6.944,31
Suma aktywów	7.234,96	290,55	6.944,31

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	165.472,23	290,55	165.181,68
Suma pasywów	165.472,23	290,55	165.181,68

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	239.868,00	14.443,00	225.425,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	834.956,70	7.378,08	827.578,62
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	31.099.331,12	40.416,00	31.058.915,12
D.III. Inne przychody operacyjne	585.196,62	1.501,34	583.695,28
Razem przychody	32.759.352,44	63.738,42	32.695.614,02
2. KOSZTY			
B.II Zużycie materiałów i energii	2.087.961,59	1.501,34	2.086.460,25
B.III Usługi obce	4.946.158,60	6.602,88	4.939.555,72
B.IV Podatki i opłaty	323.905,47	33.756,20	290.149,27
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	4.421.937,51	21.878,00	4.400.059,51
Razem koszty	11.779.963,17	63.738,42	11.716.224,75

Tabela 4. Zestawienie zmian funduszu – brak wyłączeń

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

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Lisawicz
(główny księgowy)

30-04-2024

WOJT

Karol Górski
(kierownik jednostki)

GMINA ROPA

38-312 Ropa 733

pow. gorlicki woj. małopolskie

tel./fax 18 353-40-14, 353-40-17, 353-41-21

NIP 738-21-30-992 REGON 49189266

ARKUSZ WYŁĄCZEŃ ZA ROK 2023

Tabela 1. Aktywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	Zespół Szkolno-Przedszkolny Nr 1 w Ropie	Suma pozycji aktywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Aktywa w bilansie łącznym
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	290,55	7.234,86	290,55	6.944,31
Suma aktywów	290,55	7.234,86	290,55	6.944,31

Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń

Pozycja aktywów bilansu	CUO w Ropie	Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych	Wyłączenia	Pasywa w bilansie łącznym
D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	290,55	165.472,23	290,55	165.181,68
Suma pasywów	290,55	165.472,23	290,55	165.181,68

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

Pozycja rachunku zysków i strat	ZSP Nr 1 w Ropie	SP Nr 2 w Ropie	CUO	ZSP Łosie	GOPS	Urz. Gm.	Suma pozycji jednostkowych rachunków zysków i strat	Wyłączenia	Łączny Rachunek zysków i strat
D. III. Inne przychody operacyjne	1.501,34	0,00	0,0	0,00	0,00	0,00	585.196,62	1.501,34	583.695,28
B.II Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	1.501,34	0,00	0,00	0,00	2.087.961,59	1.501,34	2.086.460,25
B.III Usługi obce	3.109,92	615,60	0,00	1.564,03	0,00	1.313,28	4.946.158,60	6.602,88	4.939.555,72
B.IV Podatki i opłaty	19.557,00	5.760,00	191,00	7.200,01	273,00	775,20	323.905,47	33.756,20	290.149,27
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4.081,00	0,00	0,00	10.362,01	0,00	0,00	239.868,00	14.443,00	225.425,00
A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	7.378,08	834.956,70	7.378,08	827.578,62
A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	40.416,00	31.099.331,12	40.416,00	31.058.915,12
B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	0,00	0,01	14.443,00	7.435,00	4.421.937,51	21.878,00	4.400.059,51

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

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

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Lisowicz
.....
(główny księgowy)

WOJEWÓDZKI
.....
Krajowy Ośrodek
(hieronimik jednostki)

30-04-2021