

|                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                     | 01-01-2024 - 31-12-2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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 załączników do 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 2024 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 2024 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 wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                     | ---                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 - 227.189,72 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                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | <b>510.000,00 zł w tym; pożyczki 510.000,00zł.</b>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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. | 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                                                                                                                                                                                                      |
|       | <b>Gwarancje w zakresie usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania umowy - 1.104.281,61zł.</b>                                                                                                                                                                                      |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | <b>W 2024 roku wypłacono nagrody jubileuszowe w kwocie 258.154,62 zł., ekwiwalent za urlop w kwocie 51.057,89 zł., odprawy emerytalne - 152.010,63 zł.</b>                                                                                                                                 |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | <b>Wzajemne rozliczenia między jednostkami przedstawia załącznik nr 4</b>                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                          |
|       | <b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie 13.587.837,23 zł.</b>                                                                                                                                                                                                                      |
| 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)

25.04.2024

(rok, miesiąc, dzień)

**WÓJT**

*Karol Górski*

(kierownik jednostki)

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZATKOWEJ ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH  
oraz zmiany stanu umorzenia/amortyzacji w roku 2024  
GMINA ROPA

| G<br>R<br>U<br>P<br>A<br>K<br>L<br>S<br>Y<br>F<br>I<br>K<br>A<br>C<br>Y<br>J<br>N<br>A | Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych         | Zwiększenie wartości początkowej |         |              |        | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) |            |      |           | Zmniejszenie wartości początkowej |               |               |            | Umorzenie środków trwałych oraz WNIP wg stanu na koniec roku obrotowego (3+7-11) |      |              |                                  | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) |                             |      |               | Umorzenie środków trwałych oraz WNIP na koniec roku obrotowego (13+17-18) |               | Wartość (netto) środków trwałych oraz WNIP |               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|--------------|--------|-------------------------------------------------|------------|------|-----------|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|----------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|------|---------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------|---------------|
|                                                                                        |                                                                                          | aktualizacja wartości            | nabycie | przejmienie  | Ogółem | zbycie                                          | likwidacja | inne | Ogółem    | zbycie                            | likwidacja    | inne          | Umorzenie  | amortyzacja za rok obrotowy                                                      | inne | Ogółem       | zwiększenie umorzenia (14+15+16) | Umorzenie                               | amortyzacja za rok obrotowy | inne | Ogółem        | zwiększenie umorzenia (13+17-18)                                          | Umorzenie     | amortyzacja za rok obrotowy                | inne          |
| 1                                                                                      | 2                                                                                        | 3                                | 4       | 5            | 6      | 7                                               | 8          | 9    | 10        | 11                                | 12            | 13            | 14         | 15                                                                               | 16   | 17           | 18                               | 19                                      | 20                          | 21   | 22            | 23                                                                        | 24            | 25                                         | 26            |
| 0                                                                                      | GRUNTY                                                                                   | 12 013 137,07                    |         | 712 910,10   |        | 712 910,10                                      | 0,00       |      | 35 988,30 | 35 988,30                         | 12 690 058,87 |               |            |                                                                                  |      | 0,00         | 0,00                             | 0,00                                    | 12 013 137,07               |      | 12 013 137,07 | 0,00                                                                      | 12 013 137,07 |                                            | 12 013 137,07 |
| 1                                                                                      | BUDYNKI I LOKALE                                                                         | 18 479 521,03                    |         | 14 013,48    |        | 14 013,48                                       |            |      | 0,00      | 32 985,82                         | 18 460 548,69 | 6 004 882,80  | 452 493,63 |                                                                                  |      | 452 493,63   | 25 505,60                        | 6 431 870,83                            | 12 474 638,23               |      | 12 474 638,23 | 6 431 870,83                                                              | 12 474 638,23 |                                            | 12 028 677,86 |
| 2                                                                                      | OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WODNEJ                                                      | 48 045 579,97                    |         | 990 763,68   |        | 990 763,68                                      |            |      | 0,00      | 0,00                              | 49 036 343,65 | 16 283 021,39 |            |                                                                                  |      | 1 590 530,75 | 0,00                             | 17 873 552,14                           | 31 762 558,58               |      | 31 762 558,58 | 17 873 552,14                                                             | 31 762 558,58 |                                            | 31 162 791,51 |
| 3                                                                                      | Razem grupy 1-2                                                                          | 66 525 101,00                    | 0,00    | 1 004 777,16 |        | 1 004 777,16                                    | 0,00       |      | 0,00      | 32 985,82                         | 67 496 892,34 | 22 287 904,19 | 0,00       |                                                                                  |      | 2 043 024,38 | 25 505,60                        | 24 305 472,97                           | 44 237 196,81               |      | 44 237 196,81 | 24 305 472,97                                                             | 44 237 196,81 |                                            | 43 191 469,37 |
| 4                                                                                      | MASZYN, URZĄDZEŃ I APARATY OGÓLNEGO ZASTOSOWANIA                                         | 123 333,18                       |         | 14 892,36    |        | 14 892,36                                       | 0,00       |      |           | 0,00                              | 138 225,54    | 82 675,34     |            |                                                                                  |      | 3 290,72     |                                  | 85 966,06                               | 40 657,84                   |      | 40 657,84     | 85 966,06                                                                 | 40 657,84     |                                            | 52 259,48     |
| 5                                                                                      | MASZYN, URZĄDZEŃ I APARATY SPECJALISTYCZNE                                               | 37 909,00                        |         | 22 600,00    |        | 22 600,00                                       | 0,00       |      |           | 0,00                              | 700 349,52    | 245 694,27    |            |                                                                                  |      | 62 203,45    | 0,00                             | 307 897,72                              | 157 351,56                  |      | 157 351,56    | 307 897,72                                                                | 157 351,56    |                                            | 392 451,80    |
| 6                                                                                      | URZĄDZENIA TECHNICZNE                                                                    | 3 291 511,30                     |         | 56 118,65    |        | 56 118,65                                       | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 60 509,00     | 34 991,06     | 1 976,66   |                                                                                  |      | 1 976,66     | 0,00                             | 36 967,72                               | 2 917,94                    |      | 2 917,94      | 36 967,72                                                                 | 2 917,94      |                                            | 23 541,28     |
| 7                                                                                      | Razem grupy 3-6                                                                          | 3 855 799,31                     | 0,00    | 390 914,70   | 0,00   | 390 914,70                                      | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 4 246 714,01  | 1 744 432,34  | 0,00       |                                                                                  |      | 373 291,93   | 0,00                             | 2 117 724,27                            | 2 117 724,27                |      | 2 117 724,27  | 2 117 724,27                                                              | 2 117 724,27  |                                            | 2 128 989,74  |
| 8                                                                                      | ŚRODKI TRANSPORTU                                                                        | 888 446,01                       |         | 216 827,02   |        | 216 827,02                                      | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 1 105 273,03  | 653 000,18    |            |                                                                                  |      | 51 740,00    | 0,00                             | 704 740,18                              | 235 445,83                  |      | 235 445,83    | 704 740,18                                                                | 235 445,83    |                                            | 400 532,85    |
| 9                                                                                      | NARZĘDZIA, PRZETWÓRZALNIE, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GOZIE INDUSTRYJNE, NIEKLASYFIKOWANE | 215 700,50                       |         | 9 564,48     | 0,00   | 9 564,48                                        | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 225 264,98    | 188 237,50    |            |                                                                                  |      | 13 885,18    | 0,00                             | 202 122,68                              | 27 463,00                   |      | 27 463,00     | 202 122,68                                                                | 27 463,00     |                                            | 23 142,30     |
| 10                                                                                     | Razem grupy 7-9                                                                          | 1 104 146,51                     | 0,00    | 226 391,50   | 0,00   | 226 391,50                                      | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 1 330 538,01  | 841 237,68    | 0,00       |                                                                                  |      | 65 625,18    | 0,00                             | 906 862,86                              | 262 906,83                  |      | 262 906,83    | 906 862,86                                                                | 262 906,83    |                                            | 423 675,15    |
| 11                                                                                     | RAZEM ŚRODKI TRWAŁE                                                                      | 83 498 183,89                    | 0,00    | 2 334 993,46 | 0,00   | 2 334 993,46                                    | 0,00       |      | 68 974,12 | 68 974,12                         | 85 764 203,23 | 24 873 574,21 | 0,00       |                                                                                  |      | 2 481 941,49 | 25 505,60                        | 27 330 010,10                           | 58 624 609,68               |      | 58 624 609,68 | 27 330 010,10                                                             | 58 624 609,68 |                                            | 58 434 193,13 |
| 12                                                                                     | Licencje na użytkowanie programów komputerowych                                          | 153 009,14                       |         | 0,00         |        | 0,00                                            | 0,00       |      |           |                                   | 153 009,14    | 140 233,95    |            |                                                                                  |      | 3 335,27     |                                  | 143 559,22                              | 12 785,19                   |      | 12 785,19     | 143 559,22                                                                | 12 785,19     |                                            | 9 449,92      |
| 13                                                                                     | Pozostałe programy wartości niematerialne i prawne                                       | 319 350,56                       |         | 0,00         |        | 0,00                                            | 0,00       |      |           |                                   | 319 350,56    | 250 036,56    | 0,00       |                                                                                  |      | 20 712,00    |                                  | 270 748,56                              | 69 314,00                   |      | 69 314,00     | 270 748,56                                                                | 69 314,00     |                                            | 48 602,00     |
| 14                                                                                     | RAZEM WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE                                                    | 472 359,70                       | 0,00    | 0,00         | 0,00   | 0,00                                            | 0,00       |      | 0,00      | 0,00                              | 472 359,70    | 390 260,51    | 0,00       |                                                                                  |      | 24 047,27    | 0,00                             | 414 307,78                              | 82 099,19                   |      | 82 099,19     | 414 307,78                                                                | 82 099,19     |                                            | 58 051,92     |

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Lisowicz  
główny księgowy

25.04.2025  
data

WOJT  
Karol Górski  
karownik jednostki

ZMIANY STANU WARTOŚCI POZATKOWEJ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH, ZBIORÓW BIBLIOTECZNYCH ORAZ  
WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (umarzane jednorazowo) oraz stan umorzenia w roku 2024  
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                                | 4 560 759,72                                            |                                  | 664 867,98 |                 | 664 867,98                                      |                                   | 23 738,94  | 2 365,75 | 26 104,69                                         | 5 199 523,01                                                   | 4 560 759,72                                           | 5 201 888,76                                         |
| 2  | "014" Zbiory biblioteczne                                    | 354 356,58                                              |                                  | 45 292,10  |                 | 45 292,10                                       |                                   | 14 727,60  |          | 14 727,60                                         | 384 921,08                                                     | 354 356,58                                             | 384 921,08                                           |
| 3  | "020" Wartości niematerialne i prawne (umorzone jednorazowo) | 249 110,70                                              | 0,00                             | 282 467,02 |                 | 282 467,02                                      |                                   | 0,00       |          | 0,00                                              | 531 577,72                                                     | 249 110,70                                             | 531 577,72                                           |
|    | Razem                                                        | 5 164 227,00                                            | 0,00                             | 992 627,10 | 0,00            | 992 627,10                                      | 0,00                              | 38 466,54  | 2 365,75 | 40 832,29                                         | 6 116 021,81                                                   | 5 164 227,00                                           | 6 118 387,56                                         |

SKARBNIK GMINY

mgr Renata Lisowicz

główny księgowy

25.04.2025  
data

WÓJT

Krzysztof Lisowicz

kierownik jednostki

**Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej - Gmina Ropa - 2024 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 <sup>1)</sup>                    | zmniejszenia <sup>2)</sup> |                                |
| 1                         | 2                                            | 3                                | 4                                            | 5                          | 6                              |
| Należności ogółem, w tym: |                                              |                                  |                                              |                            |                                |
| 1                         | Należności budżetowe - Fundusz Alimentacyjny |                                  |                                              |                            |                                |
| -                         | należność główna                             | 1 664 710,70                     |                                              | 136 493,62                 | 1 528 217,08                   |
| -                         | odsetki                                      | 877 725,81                       | 91 517,45                                    | 43 587,58                  | 925 655,68                     |
| 2                         | Zaliczka Alimentacyjna                       |                                  |                                              |                            |                                |
| -                         | należność główna                             | 207 963,00                       |                                              | 8 203,04                   | 199 759,96                     |
| -                         | odsetki                                      |                                  |                                              |                            | -                              |
| 3                         | RAZEM                                        | 2 750 399,51                     | 91 517,45                                    | 188 284,24                 | 2 653 632,72                   |
|                           |                                              |                                  |                                              |                            |                                |
|                           |                                              |                                  |                                              |                            |                                |
|                           |                                              |                                  |                                              |                            |                                |

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.

**SKARBNIK GMINY**

mgr Renata Jisowicz  
.....  
(główny księgowy)

25.04.2025  
(rok, miesiąc, dzień)

**WOJT**  
  
**Karol Górski**  
.....  
(kierownik jednostki)

**ARKUSZ WYŁĄCZEŃ ZA ROK 2024 – 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 | 4.192,86                                    | 349,97        | 3.842,89                  |
| <b>Suma aktywów</b>                       | <b>4.192,86</b>                             | <b>349,97</b> | <b>3.842,89</b>           |

**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 | 2.099.454,23                                | 349,97        | 2.099.104,26              |
| <b>Suma pasywów</b>                         | <b>2.099.454,23</b>                         | <b>349,97</b> | <b>2.099.104,26</b>       |

**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 |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|
| <b>1. PRZYCHODY</b>                                    |                                                    |                  |                                |
| A.I Przychody netto ze sprzedaży                       | 248.112,00                                         | 15.539,00        | 232.573,00                     |
| A.IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 885.075,17                                         | 11.036,15        | 874.039,02                     |
| A.VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych           | 43.755.243,72                                      | 44.382,00        | 43.710.861,72                  |
| D.III. Inne przychody operacyjne                       | 237.078,52                                         | 1.720,42         | 235.358,10                     |
| <b>Razem przychody</b>                                 | <b>45.125.509,41</b>                               | <b>72.677,57</b> | <b>45.052.831,84</b>           |
| <b>2. KOSZTY</b>                                       |                                                    |                  |                                |
| B.II Zużycie materiałów i energii                      | 2.374.808,67                                       | 1.720,42         | 2.373.088,25                   |
| B.III Usługi obce                                      | 4.723.833,36                                       | 16.522,80        | 4.707.310,56                   |
| B.IV Podatki i opłaty                                  | 350.904,30                                         | 36.599,35        | 314.304,95                     |
| B.IX Inne świadczenia finansowane z budżetu            | 5.312.279,32                                       | 17.835,00        | 5.294.444,32                   |
| <b>Razem koszty</b>                                    | <b>12.761.825,65</b>                               | <b>72.677,57</b> | <b>12.689.148,08</b>           |

**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 Lisowicz*  
(główny księgowy)

25-04-2025

**WÓJT**

*Karol Górski*  
(kierownik jednostki)

**ARKUSZ WYLĄCZEŃ ZA ROK 2024**

**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 | 349,97                                   | 4.192,86                                    | 349,97     | 3.842,89                  |
| Suma aktywów                              | 349,97                                   | 4.192,86                                    | 349,97     | 3.842,89                  |

**Tabela 2. Pasywa bilansów - arkusz wyłączeń**

| Pozycja pasywów bilansu                     | CUO w Ropie | Suma pozycji pasywów bilansów jednostkowych | Wyłączenia | Pasywa w bilansie łącznym |
|---------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------|------------|---------------------------|
| D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 349,97      | 2.099.454,23                                | 349,97     | 2.099.104,26              |
| Suma pasywów                                | 349,97      | 2.099.454,23                                | 349,97     | 2.099.104,26              |

Tabela 3. Rachunek zysków i strat - arkusz wyłączeń

| Pozycja rachunku zysków i strat                         | ZSP Nr 1 w Ropie | ZSP 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                       | 1.720,42         | 0,00                    | 0,0      | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 237.078,52                                          | 1.720,42   | 235.358,10                     |
| B. II Zużycie materiałów i energii                      | 0,00             | 0,00                    | 1.720,42 | 0,00      | 0,00      | 0,00      | 2.374.808,67                                        | 1.720,42   | 2.373.088,25                   |
| B. III Usługi obce                                      | 5.704,56         | 433,20<br>697,68 (SP 2) | 0,00     | 2.079,36  | 0,00      | 7.608,00  | 4.723.833,36                                        | 16.522,80  | 4.707.310,56                   |
| B. IV Podatki i opłaty                                  | 21.320,00        | 6.240,00 (SP2)          | 200,00   | 7.800,00  | 286,00    | 753,35    | 350.904,30                                          | 36.599,35  | 314.304,95                     |
| A. I. Przychody netto ze sprzedaży produktów            | 4.873,00         | 0,00                    | 0,00     | 10.666,00 | 0,00      | 0,00      | 248.112,00                                          | 15.539,00  | 232.573,00                     |
| A. IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00             | 0,00                    | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 11.036,15 | 885.075,17                                          | 11.036,15  | 874.039,02                     |
| A. VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych           | 0,00             | 0,00                    | 0,00     | 0,00      | 0,00      | 44.382,00 | 43.755.243,72                                       | 44.382,00  | 43.710.861,72                  |
| B. IX Inne świadczenia finansowane z budżetu            | 0,00             | 0,00                    | 0,00     | 0,00      | 15.539,00 | 2.296,00  | 5.312.279,32                                        | 17.835,00  | 5.294.444,32                   |

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)

25-04-2025

WÓJT  
Karol Górski  
(kierownik jednostki)