

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Ropczyce
1.2	siedzibę jednostki
	Ropczyce
1.3	adres jednostki
	39-100 Ropczyce, ul. Krisego 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Administracja samorządowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Odpisów amortyzacyjnych środków trwałych dokonuje się metodą liniową na koniec każdego roku kalendarzowego za okres całego roku. Rzeczowe składniki obrotowe prowadzi się wg ewidencji ilościowo-wartościowej. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy wg ich cen wartości wynikającej z ewidencji. Zapasy wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen zakupu łącznie z vat. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej. Ustalanie wyniku finansowego dokonuje się w wariancie porównawczym.
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

	<table><tr><th>Nazwa</th><th>Wartość początkowa na początek roku</th><th>Zwiększenie wartości początkowej</th><th>Zmniejszenie wartości początkowej</th><th>Amortyzacja za rok obrotowy</th><th>Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><td>Grupa 0</td><td>15 582 394,46</td><td>4 807 708,05</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>20 390 102,51</td></tr><tr><td>Grupa 1</td><td>56 960 085,90</td><td>4 039 069,39</td><td>2 131 530,26</td><td>1 774 286,96</td><td>57 093 338,07</td></tr><tr><td>Grupa 2</td><td>46 763 111,39</td><td>6 369 284,18</td><td>603 761,08</td><td>2 782 142,26</td><td>49 746 492,23</td></tr><tr><td>Grupa 3</td><td>7 774,87</td><td>238 960,00</td><td>0,00</td><td>1 911,50</td><td>244 823,37</td></tr><tr><td>Grupa 4</td><td>292 455,91</td><td>43 451,97</td><td>0,00</td><td>188 083,59</td><td>147 824,29</td></tr><tr><td>Grupa 6</td><td>329 611,55</td><td>874 272,46</td><td>4 227,32</td><td>70 699,00</td><td>1 128 957,69</td></tr><tr><td>Grupa 7</td><td>1 090 699,04</td><td>32 750,00</td><td>0,00</td><td>203 116,00</td><td>920 333,04</td></tr><tr><td>Grupa 8</td><td>696 264,73</td><td>123 431,84</td><td>25 759,20</td><td>167 833,29</td><td>626 104,08</td></tr><tr><td>Razem środki trwałe</td><td>121 722 397,85</td><td>16 528 927,89</td><td>2 765 277,86</td><td>5 188 072,60</td><td>130 297 975,28</td></tr><tr><td>Wartości niematerialne i prawne</td><td>412 357,88</td><td>42 755,00</td><td>30 000,00</td><td>176 983,69</td><td>248 129,19</td></tr></table>	Nazwa	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Amortyzacja za rok obrotowy	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego	Grupa 0	15 582 394,46	4 807 708,05	0,00	0,00	20 390 102,51	Grupa 1	56 960 085,90	4 039 069,39	2 131 530,26	1 774 286,96	57 093 338,07	Grupa 2	46 763 111,39	6 369 284,18	603 761,08	2 782 142,26	49 746 492,23	Grupa 3	7 774,87	238 960,00	0,00	1 911,50	244 823,37	Grupa 4	292 455,91	43 451,97	0,00	188 083,59	147 824,29	Grupa 6	329 611,55	874 272,46	4 227,32	70 699,00	1 128 957,69	Grupa 7	1 090 699,04	32 750,00	0,00	203 116,00	920 333,04	Grupa 8	696 264,73	123 431,84	25 759,20	167 833,29	626 104,08	Razem środki trwałe	121 722 397,85	16 528 927,89	2 765 277,86	5 188 072,60	130 297 975,28	Wartości niematerialne i prawne	412 357,88	42 755,00	30 000,00	176 983,69	248 129,19
Nazwa	Wartość początkowa na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej	Amortyzacja za rok obrotowy	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego																																																														
Grupa 0	15 582 394,46	4 807 708,05	0,00	0,00	20 390 102,51																																																														
Grupa 1	56 960 085,90	4 039 069,39	2 131 530,26	1 774 286,96	57 093 338,07																																																														
Grupa 2	46 763 111,39	6 369 284,18	603 761,08	2 782 142,26	49 746 492,23																																																														
Grupa 3	7 774,87	238 960,00	0,00	1 911,50	244 823,37																																																														
Grupa 4	292 455,91	43 451,97	0,00	188 083,59	147 824,29																																																														
Grupa 6	329 611,55	874 272,46	4 227,32	70 699,00	1 128 957,69																																																														
Grupa 7	1 090 699,04	32 750,00	0,00	203 116,00	920 333,04																																																														
Grupa 8	696 264,73	123 431,84	25 759,20	167 833,29	626 104,08																																																														
Razem środki trwałe	121 722 397,85	16 528 927,89	2 765 277,86	5 188 072,60	130 297 975,28																																																														
Wartości niematerialne i prawne	412 357,88	42 755,00	30 000,00	176 983,69	248 129,19																																																														
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																		
	43 993 347,05																																																																		
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																		
	Brak																																																																		
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście																																																																		
	931 886,10																																																																		
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																																																																		
	Urządzenia RICOH Aficio MP 3352 SP 5 szt. o wartości rynkowej 20 000,00 zł																																																																		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																		
	*Bank Spółdzielczy w Ropczycach – 500 jednostek udziałowych po 200 zł każda (łączna wartość 100.000,00 zł – kapitał akcyjnego) * Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej w Ropczycach Sp. z o.o.- 85,11% udziałów tj. 14.377 udziałów po 450 zł każdy (łączna wartość 6.469.650,00), *Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Ropczycach - 100 % udziałów tj. 8.617 udziałów po 500 zł (łączna wartość 4.308.500,00 zł), *Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. – 100 % udziałów- tj. 21.033 udziałów po 500 zł (łączna wartość 10.516.500,00 zł). *Ponadto Gmina posiada akcje w Małopolskiej Gieldzie Rolno – Towarowej w ilości 300 akcji, każda o wartości nominalnej jednej akcji 100 złotych (łączna wartość 30.000 zł).																																																																		
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)																																																																		

W Miejsko-gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Ropczycach ustalono metodę wyceny należności z uwagi na wiek należności zwanej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach, w sposób następujący:

- do 6 miesięcy zalegania z płatnością – bez odpisu aktualizującego,
- powyżej 6 miesięcy do roku zalegania z płatnością – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności
- powyżej roku zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100%

Ponadto do należności z tytułu zwrotów zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego przyjmuje się odpis aktualizujący wartość należności w wysokości 100%. Dodatkowo od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz należności spornych kwestionowanych przez dłużników dochodzonych na drodze sądowej przyjmuje się odpis aktualizujący należności w wysokości 100%.

Odpisy aktualizujące należności obliczone dla należności z tytułu zaliczek alimentacyjnych i zwrotu funduszu alimentacyjnego według stanu na dzień 31. grudnia 2018 r.

L.p.	Należności według tytułu	Kwota przypisu należności zł	Kwota uzyskanych dochodów zł	% ściągłości należności (kol.4:kol.3)	Wartość odpisu aktualizującego należność zł (kol.3-kol.4)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7
1.	Fundusz alimentacyjny - odsetki	1 309 748,65	65 056,65	4,97 %	1 160 069,09	
2.	Zaliczka alimentacyjna	581 669,38	7 875,71	1,37 %	565 917,96	
3.	Fundusz alimentacyjny-Organ Właściwy Dłużnika	3 585 396,66	143 917,66	4,01 %	3 470 154,56	
	RAZEM	5 476 814,69	216 850,02		5 259 964,67	

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	8 722 241,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	8 535 912,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	6 351 065,00 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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	1 102 000,00 zł - Poręczenie kredytu dla Towarzystwa Budownictwa Społecznego w Ropczycach
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
	Brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2 182 048,37 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	39 656 468,14	
1.16.	inne informacje	
	umorzenie środków trwałych	40 463 099,12
	umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 318 061,66
	umorzenie pozostałych środków trwałych	9 623 392,89
	umorzenie księgozbioru	1 230 899,23
	wartość ewidencji pozabilansowej	876 609,96
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Brak	
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	
	6 032 098,10 zł	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Brak	
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	
	Brak	
2.5.	inne informacje	
	Brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Brak	

Beata Malec
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Bolesław Bujak
(kierownik jednostki)