

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA RABA WYŻNA
1.2	siedzibę jednostki
	RABA WYŻNA
1.3	adres jednostki
	34-721 RABA WYŻNA 41
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Ustawa o samorządzie gminnym, Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej i inne oraz statut jednostki, Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rabie Wyżnej w ramach działalności statutowej ZGKiM:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Administruje budynkami związanymi z ochroną zdrowia mieszkańców gminy. 2. Gospodaruje gminnymi lokalami mieszkalnymi i użytkowymi. 3. Eksploatuje gminne oczyszczalni ścieków. 4. Eksploatuje gminne sieci kanalizacyjne. 5. Gospodaruje wodociągami i zaopatruje w wodę. 6. Utrzymuje gminne obiekty i urządzenia użyteczności publicznej oraz obiekty administracyjne. 7. Targowiska i miejsca handlu obnośnego. 8. Nadzoruje realizację budowy urządzeń komunalnych. 9. Nadzoruje gospodarkę odpadami komunalnymi. 10. Prowadzi bieżące remonty i utrzymanie dróg gminnych. <p>Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie łączne, obejmuje 15 jednostek budżetowych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zarządzenie wewnętrzne nr 66/2017 Wójta Gminy Raba Wyżna z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie: wprowadzenia w życie zmian (polityki) rachunkowości w oparciu o Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 października 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r., poz. 1911) oraz ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.,</p> <p>Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Rabie Wyżnej składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej) b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) c) Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r., w sprawie rachunkowości oraz</p>

planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz.U. z 2017 r.poz.1911). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: zakładowy plan kont, wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych, opis systemu przetwarzania danych, systemu informatycznego. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodnie z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa GOPS w Rabie Wyżnej zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Aktywa obrotowe obejmują: materiały, zapasy, należności krótkoterminowe oraz środki pieniężne. W GOPS w Rabie Wyżnej występują należności krótkoterminowe , na które składają się należności z tyt. f. alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjnej pomniejszone o odpis aktualizujący należności oraz pozostałe należności czyli należności z tyt. pożyczki z ZFŚS oraz należności z tyt. odpłatności za pobyt w DPS oraz za wykonywanie usług opiekuńczych. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej (ZFŚS). Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w GOPS w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem. Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994r. (Dz.U. z 2018r., poz.316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału,

Zarządzenie kierownika ZGKM Nr 1 z dnia 2 stycznia 2018r. w sprawie wprowadzenia planu kont dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Rabie Wyżnej oraz ustaleń dotyczących polityki rachunkowości oraz ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.

Zespół Ekonomiczno - Administracyjny Szkół Gminy Raba Wyżna na podstawie uchwały Nr XXV/197/2016 Rady Gminy Raba Wyżna z dnia 29 listopada 2016 r. w sprawie wprowadzenia wspólnej obsługi jednostek organizacyjnych Gminy

	Raba Wyżna prowadzi obsługę finansowo - księgową, administracyjną i organizacyjną jednostek oświatowych. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, szczególnymi ustaleniami zawartymi w art.40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej posiada dokumentację opisującą przyjęte zasady rachunkowości - Zarządzenie Nr 14/2017 Kierownika Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół Gminy Raba Wyżna z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla Zespołu Ekonomiczno - Administracyjnego Szkół Gminy Raba Wyżna i jednostek obsługiwanych.
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
	W ZAŁĄCZONYCH TABELACH
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	J. UG: 189 491,65; jednostki ZGKiM oraz GOPS w Rabie Wyżnej nie dysponują takimi informacjami, ZEAS nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	5 998 300,55
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	40 UDZIAŁÓW PO 100,00 ZŁ NA KWOTĘ 4000,00 ORAZ 250 UDZIAŁÓW PO 100,00ZŁ NA KWOTĘ 25 000,00
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)

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł. i gr
1.	Należności JST i BP	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35
1.1	Należności długoterminowe					
1.1.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)					
1.1.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)					
1.1.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.1.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.	Należności krótkoterminowe	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35
1.2.1.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)	1 011 853,69	890 033,71	1 011 853,69	890 033,71	1 011 853,69
1.2.2.	Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)	449 014,66	401 074,85	449 014,66	401 074,85	449 014,66
1.2.3.	Nienależnie pobrane świadczenia (BP)					
1.2.4.	Nienależnie pobrane świadczenia (JST)					
1.2.5.	Należności z tytułu dostaw i usług					
1.2.6.	Należności od budżetów					
1.2.7.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
1.2.8.	Inne należności					
	SUMA	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35	1 291 108,56	1 460 868,35
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	6 840 548,00					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	6 311 944,00					
c)	powyżej 5 lat					
	7 926 876,00					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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.	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
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	odprawy emerytalne i rentowe 244 833,72 nagrody jubileuszowe 306 330,41 ekwiwalenty urlopowe 78 086,41
1.16.	inne informacje
	-
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
	6 096 300,55
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
	-

mgr Beata Kalemba

(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

mgr Andrzej Dziwisz

(kierownik jednostki)

GMINA RABA WYŻNA

I. Wartość brutto środków trwałych:

Grupa środka trwałego	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan końcowy
0. Grunty	10 893 747,49	190 141,65	0,00	11 083 889,14
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	41 971 713,79	193 440,06	137 652,92	42 027 500,93
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 047 465,00	5 310 761,72	4 661 356,22	70 696 870,50
3. Kotły i maszyny energetyczne	104 034,30	0,00	0,00	104 034,30
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	165 026,34	0,00	0,00	165 026,34
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	26 952,00	0,00	26 952,00
6. Urządzenia techniczne	7 901 877,00	0,00	486 484,40	7 415 392,60
7. Środki transportu	1 853 912,90	0,00	0,00	1 853 912,90
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	515 808,53	74 434,70	71 934,63	518 308,60
9. Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	133 453 585,35	5 795 730,13	5 357 428,17	133 891 887,31

Wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych:

1. Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 463,41	0,00	0,00	9 463,41
2. Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	269 290,71	14 465,81	20 178,23	263 578,29
Razem wartości niematerialne i prawne	278 754,12	14 465,81	20 178,23	273 041,70
1. Pozostałe środki trwałe	8 455 105,11	535 542,49	251 821,69	8 738 825,91
Razem pozostałe środki trwałe	8 455 105,11	535 542,49	251 821,69	8 738 825,91

Razem wartość brutto ŚT, WNIP i PŚT	142 187 444,58	6 345 738,43	5 629 428,09	142 903 754,92
--	-----------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

II. Wartość umorzenia środków trwałych:

Grupa środka trwałego	BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan końcowy
0. Grunty	0	0	0	0
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	16 577 066,20	1 049 973,15	21 508,26	17 605 531,09
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18464634,78	3313915,57	302598	21 475 952,35
3. Kotły i maszyny energetyczne	80328,46	3797,36	0	84 125,82
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	129277,26	14614,51	0	143 891,77
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	2515,52	0	2 515,52
6. Urządzenia techniczne	3266144,83	771780,57	273936,29	3 763 989,11
7. Środki transportu	895330,44	155634,36	0	1 050 964,80
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	438441,55	34408,3	71934,63	400 915,22
9. Inwentarz żywy	0	0	0	0,00
Razem umorzenie środków trwałych	39 851 223,52	5 346 639,34	669 977,18	44 527 885,68

Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych:

1. Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	9 463,41	0,00	0,00	9 463,41
2. Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	269 290,71	14 465,81	20 178,23	263 578,29
Razem umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	278 754,12	14 465,81	20 178,23	273 041,70
1. Pozostałe środki trwałe	8 455 105,11	535 542,49	251 821,69	8 738 825,91
Razem umorzenie pozostałych środków trwałych	8 455 105,11	535 542,49	251 821,69	8 738 825,91

Razem umorzenie ŚT, WNiP i PŚT	48 585 082,75	5 896 647,64	941 977,10	53 539 753,29
---------------------------------------	----------------------	---------------------	-------------------	----------------------

III. Wartość netto środków trwałych:

Grupa środka trwałego	Wartość netto	
0. Grunty	11 083 889,14	
1. Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	24 421 969,84	
2. Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	49 220 918,15	73 642 887,99
3. Kotły i maszyny energetyczne	19 908,48	
4. Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	21 134,57	
5. Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	24 436,48	
6. Urządzenia techniczne	3 651 403,49	3 716 883,02
7. Środki transportu	802 948,10	
8. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	117 393,38	
9. Inwentarz żywy	0,00	
Razem środki trwałe	89 364 001,63	

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych:

1. Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	0,00
Razem wartości niematerialne i prawne	0,00
1. Pozostałe środki trwałe	0,00
Razem pozostałe środki trwałe	0,00

Razem wartość netto ŚT, WNIP i PŚT	89 364 001,63
---	----------------------