

ZARZĄDZENIE NR 78/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SKOKI

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przedstawienia organowi stanowiącemu Sprawozdania finansowego Gminy,
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.jedn. Dz.U. z 2022 roku poz. 1634 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej Gminy Skoki Sprawozdanie finansowe Gminy, sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszego Zarządzenia;
- 2) łącznego bilansu, obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego Zarządzenia;
- 3) łącznego rachunku zysków i strat, obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 3 do niniejszego Zarządzenia;
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki, obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego, stanowiącego załącznik nr 4 do niniejszego Zarządzenia;
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, stanowiącej załącznik nr 5 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Wykonanie Zarządzenia powierzam skarbnikowi Gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ
inż. Tadeusz Kłos

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 78/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 28.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Skokach ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SKOKI sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 6C8D0EE0D0322C06 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 007 928,30	8 048 373,43	I Zobowiązania	10 467 932,19	9 839 232,80
I.1 Środki pieniężne	3 007 928,30	8 048 373,43	I.1 Zobowiązania finansowe	10 456 900,00	9 809 200,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 007 928,30	8 048 373,43	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	947 700,00	905 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 509 200,00	8 904 200,00
II Należności i rozliczenia	605 686,64	1 551 323,50	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	9 548,18	19 860,12
II.1 Należności finansowe	150 000,00	150 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 484,01	10 172,68
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	150 000,00	150 000,00	II Aktywa netto budżetu	-7 776 766,29	-2 578 885,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 271 696,09	5 197 880,85
II.2 Należności od budżetów	409 836,09	1 330 485,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 271 696,09	5 197 880,85
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	45 850,55	70 838,28	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	1,74	0,10
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 048 464,12	-7 776 766,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	922 449,04	2 339 349,47
Suma aktywów	3 613 614,94	9 599 696,93	Suma pasywów	3 613 614,94	9 599 696,93

Anna Kalek-Witucka

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos

zarząd

BeSTia

6C8D0EE0D0322C06

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kałek-Witucka
skarbnik

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
zarząd

BeSTia

6C8D0EE0D0322C06

Załącznik Nr 2 do Zarządzenie Nr 78/23
Burmistrza Miasta i Gminy Skoków
z dnia 28.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Skokach ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B46FF6601469261 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	126 047 140,55	131 109 543,78	A Fundusz	127 899 736,89	132 093 319,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	22 953,55	22 500,10	A.I Fundusz jednostki	116 992 205,74	114 135 320,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	123 230 604,97	128 583 603,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 907 531,15	17 957 998,45
A.II.1 Środki trwałe	121 987 954,54	126 094 246,35	A.II.1 Zysk netto (+)	42 485 588,25	52 200 917,30
A.II.1.1 Grunty	37 812 976,62	39 891 950,39	A.II.2 Strata netto (-)	-31 578 057,10	-34 242 918,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 907 524,00	1 907 524,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	83 322 225,77	85 205 177,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	525 125,11	704 460,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	58 026,76	39 866,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	269 600,28	252 791,92	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 516 020,03	6 324 131,91
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 242 650,43	2 489 357,64	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 711 994,59	3 811 374,06
A.III Należności długoterminowe	2 527 082,03	2 236 939,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	271 590,07	401 736,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 500,00	266 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 613 510,31	1 613 289,36
A.IV.1 Akcje i udziały	266 500,00	266 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	215 718,09	234 942,84
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	888 071,66	964 192,07

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B46FF6601469261

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	113 637,87	123 120,57
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	300 084,46	172 067,05
B Aktywa obrotowe	8 368 616,37	7 307 907,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	19 026,26
B.I Zapasy	252 962,35	161 555,95	D.II.8 Fundusze specjalne	309 382,13	282 999,22
B.I.1 Materiały	252 962,35	25 434,34	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	309 382,13	282 999,22
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	136 121,61	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 804 025,44	2 512 757,85
B.II Należności krótkoterminowe	7 526 270,46	6 633 451,51			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	158 670,26	183 963,50			
B.II.2 Należności od budżetów	15 329,06	27 934,96			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 352 271,14	6 421 553,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	589 383,56	512 899,67			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	589 383,56	493 873,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	19 026,26			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
0B46FF6601469261

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	134 415 756,92	138 417 450,91	Suma pasywów	134 415 756,92	138 417 450,91

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
0B46FF6601469261

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)
0B46FF6601469261

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

Załącznik Nr 3 do Zarządzenie Nr 78/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 28.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Miasta i Gminy w Skokach ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 572140583			Wysłać bez pisma przewodniego 4E74552AB8F67868 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		65 526 081,60	78 217 920,32
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 706 968,81	4 124 852,71
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	281 950,93
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		61 819 112,79	73 811 116,68
B.	Koszty działalności operacyjnej		56 595 503,78	63 480 566,11
B.I.	Amortyzacja		4 662 118,23	4 910 410,69
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 787 460,53	4 554 618,58
B.III.	Usługi obce		9 416 171,98	10 880 875,32
B.IV.	Podatki i opłaty		561 912,77	654 574,43
B.V.	Wynagrodzenia		13 722 927,78	15 105 083,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 459 450,06	3 712 168,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 061 385,66	1 157 523,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	211 463,13
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		19 104 561,38	20 493 231,52
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 819 515,39	1 800 617,26
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		8 930 577,82	14 737 354,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 370 438,17	3 910 321,24
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 144 650,90	2 545 049,74
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 225 787,27	1 365 271,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne		278 052,66	310 490,44

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

BeSTia

4E74552AB8F67868

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	278 052,66	310 490,44
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 022 963,33	18 337 185,01
G.	Przychody finansowe	113 897,82	384 120,75
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	113 897,82	384 120,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	184 851,17	712 370,27
H.I.	Odsetki	184 851,17	712 370,27
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 952 009,98	18 008 935,49
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	44 478,83	50 937,04
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 907 531,15	17 957 998,45

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Nr 48/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 28.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Skokach ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 5A58421D875A85BC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	115 234 088,12	116 992 205,74
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 109 935,23	126 175 909,84
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 149 740,37	42 530 067,08
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	62 086 254,06	73 037 950,46
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 270 250,83	8 497 228,46
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 595 241,17	2 110 625,48
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	8 448,80	38,36
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	108 351 817,61	129 032 795,03
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 900 962,95	31 578 057,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	63 357 950,15	78 235 831,31
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 984 008,18	17 737 658,03
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	282 433,98	287 942,86
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	826 462,35	1 193 305,73
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	116 992 205,74	114 135 320,55

Anna Kalek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 907 531,15	17 957 998,45
III.1.	zysk netto (+)	42 485 588,25	52 200 917,30
III.2.	strata netto (-)	-31 578 057,10	-34 242 918,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	127 899 736,89	132 093 319,00

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2023-04-26
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do Zarządzenie Nr 78/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 28.04.2023 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy w Skokach ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		BF28E2A159948F78 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Tadeusz Klos
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2023.04.26
rok mies. dzień

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Gmina Skoki
1.2.	siedzibę jednostki
	Skoki
1.3.	adres jednostki
	ul. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należą do zadań własnych gminy. Szczegółowość zadań własnych realizowanych przez gminę określona jest w art. 7 Ustawy o samorządzie gminnym. Oprócz zadań własnych gmina wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów. Gmina wykonuje również zadania z zakresu właściwości powiatu na podstawie porozumień. Zadania Gminy Skoki realizowane są przy pomocy jednostek organizacyjnych tj. Urzędu Miasta i Gminy w Skokach, Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Skokach, Przedszkola Samorządowego w Skokach, Ośrodka Pomocy Społecznej w Skokach, Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Skokach.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2022 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.
	<i>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku, w dniu 31 grudnia każdego roku. Wynik finansowy we wszystkich jednostkach organizacyjnych podlegających łączeniu ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".</i>

	W Urzędzie Miasta i Gminy w Skokach stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawki 50%. Stawka amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania wynosi 5%. Składniki majątkowe o wartości powyżej 300 zł, ale nie wyższej niż 3500 zł są uznawane za pozostałe środki trwałe i obejmowane ewidencją bilansową z jednoczesnym dokonywaniem od nich jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w ciężar kosztów amortyzacji. Składniki majątku, których wartość jest niższa niż 300 zł nie są uznawane za środki trwałe, ich wartość początkowa podlega odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania do użytkowania, natomiast z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą, mogą zostać ujęte w ewidencji pozabilansowej. Wyłącznie w ewidencji ilościowej ujmuje się majątek, którego wycena jest niemożliwa, bądź zbyt kosztowna. Składniki majątkowe o wartości wyższej niż 3500 zł obejmowane są ewidencją bilansową środków trwałych i podlegają amortyzacji na zasadach ogólnych. W przypadku otrzymania od dysponenta dotacji na wydatki bieżące, na zakup składnika majątkowego o wartości wyższej niż 3500 zł, wówczas zakupu dokonuje się zgodnie z decyzją dysponenta, ujmując przedmiotowy zakup bezpośrednio w koszty całości. Na koncie 011 – Środki trwałe ewidencjonuje się wszystkie zakupione z wydatków majątkowych (par. 6050, 6060 i in.) kompletne i zdane do użytku w momencie zakupu zestawy komputerowe i inne składniki majątku, bez względu na ich wartość początkową. Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Zakupione materiały wydawane są do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Nie później niż na dzień bilansowy ustala się stan tych składników aktywów i wycenia się je, a także koryguje koszty.
	W Przedszkolu Samorządowym w Skokach stosuje się liniową metodę amortyzacji. Zakupione programy komputerowe umarza się przy zastosowaniu stawki 50%. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł. Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty. Zakupiony opał stanowi koszt zużycia materiałów i energii.
	W Szkole Podstawowej w Skokach dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową. Do ewidencji ilościowo wartościowej pozostałych środków trwałych wprowadza się składniki majątku o wartości od 1.500,00 zł. Składniki o wartości poniżej 1.500,00 zł wprowadzane są do ewidencji ilościowej. Jednostka prowadzi tylko magazyn żywnościowy. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty. Nie później niż na dzień bilansowy ustala się stan tych składników aktywów i dokonuje wyceny. Materiały biurowe i środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia, paliwo zatankowane do zbiornika pojazdu stanowi koszt zużycia materiałów. Ww. składniki rzeczowych aktywów obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
	W Ośrodku Pomocy Społecznej stosuje się liniową metodę amortyzacji. W księgach inwentarzowych ujmuje się pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne od kwoty powyżej 500 złotych i zaliczane są bezpośrednio w koszty.

	W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Skokach stosuje się metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
	brak
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.
	dane z Tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	dane z Tabeli nr 3
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
	dane z Tabeli nr 2
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały w Międzygminnym Składowisku Odpadów Komunalnych Sp. z o.o. – ilość: 533, - wartość : 266.500,00 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)
	dane z Tabeli nr 4
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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

	1.848.000,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.848.000,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych
	10.823,04 – z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Skokach)
c)	powyżej 5 lat
	5.208.200,00 - z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych
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 finansowym lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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) Poręczenie dotyczące zobowiązań Związku Międzygminnego "Puszcza Zielonka" z tyt. pożyczki WFOŚiGW - wartość poręczenia 638.383,26
	2) Zobowiązania wekslowe z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych- kwota zobowiązań wekslowych 40.739.801,22
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	195.480,05 – gwarancje dotyczące zabezpieczeń należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez UMiG w Skokach)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15.340.245,08
1.16.	Inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	8.232.433,16

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje
	<i>brak</i>
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>brak</i>

SEKREBNIK
Anna Witulka
 mgr Anna Witulka
 (główny księgowy)

2023-04-26

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Robert Kłos
 mgr Robert Kłos
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1 - do pkt. II.1.1.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan 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 - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Pozostałe	Przychody	Przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne				akumulacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stana na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	0	37 985 007,12	0,00	2 390 267,36	0,00	2 390 267,36	268 480,57	0,00	9 786,80	278 267,37	40 097 007,11	172 030,50	0,00	33 026,22	0,00	33 026,22	0,00	205 056,72	37 812 976,62	39 891 950,39
2	1	47 299 608,99	81 453,84	1 080 215,42	0,00	1 161 669,26	0,00	6 138,88	151 452,00	157 590,88	48 303 687,37	14 497 688,00	0,00	1 242 523,64	0,00	1 242 523,64	78 033,06	15 662 178,58	32 801 920,99	32 641 508,79
3	2	80 021 981,02	1 382 450,58	4 163 859,92	0,00	5 546 310,50	0,00	0,00	0,00	0,00	85 568 291,52	29 501 676,24	0,00	3 476 963,16	0,00	3 476 963,16	0,00	32 978 639,40	50 520 304,78	52 589 652,12
4	3	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00	25 785,71	0,00	0,00	0,00	0,00	25 785,71	0,00	2 214,29	0,00
5	4	1 153 502,75	0,00	335 282,64	0,00	335 282,64	0,00	31 666,29	17 400,08	49 066,37	1 439 719,02	1 076 476,92	0,00	320 062,95	0,00	320 062,95	49 066,37	1 347 473,50	77 025,83	92 245,52
6	5	378 204,59	0,00	97 721,91	0,00	97 721,91	0,00	5 914,20	0,00	5 914,20	470 012,30	256 850,22	0,00	114 901,79	0,00	114 901,79	5 914,20	365 837,81	121 354,37	104 174,49
7	6	1 252 543,60	0,00	30 149,99	0,00	30 149,99	0,00	9 917,28	0,00	9 917,28	1 272 776,31	928 012,98	0,00	55 596,80	0,00	55 596,80	9 917,28	973 692,50	324 530,62	299 083,81
8	7	388 538,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388 538,43	330 511,67	0,00	18 159,95	0,00	18 159,95	0,00	348 671,62	58 026,76	39 866,81
9	8	1 236 478,52	0,00	277 588,33	0,00	277 588,33	0,00	16 396,19	0,00	16 396,19	1 497 670,66	966 878,24	0,00	111 424,19	0,00	111 424,19	16 396,19	1 061 906,24	269 600,28	435 764,42
10	wartości niematerialne i prawne	327 131,47	0,00	25 713,56	0,00	25 713,56	0,00	906,82	2 657,21	3 564,03	349 281,00	304 177,92	0,00	26 167,01	0,00	26 167,01	3 564,03	326 780,90	22 953,55	22 500,10
Razem		170 070 996,49	1 463 904,42	8 400 799,13	0,00	9 864 703,55	268 480,57	98 939,66	181 296,09	548 716,32	179 386 983,72	48 060 088,40	0,00	5 398 825,71	0,00	5 398 825,71	188 676,84	53 270 237,27	122 010 908,09	126 116 746,45

SKŁADNIK

(główny księgowy)

mgr Anna Kuczek-Witucka

2023-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

inż. Tadeusz Kłos

Tabela nr 2 - do pkt. II.1.5.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Uwagi
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1	4	1 977,62	0,00	0,00	1 977,62	Środki trwałe użyczone od Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji
2	8	5 994,24	0,00	0,00	5 994,24	
Razem		7 971,86	0,00	0,00	7 971,86	

SKARBNIK

Alina Wronka
mgr Anna Wronka
(główny księgowy)

2023-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

BUKOWA STRZA

mgr. Paweł Kłos
mgr. Paweł Kłos
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - do pkt. II.1.4.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)		Stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego		
			j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość
1.	Działka [302805_5.0020.57/1]	ROSZKOWO	hektary	1,7164	212 147,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	1,7164	212 147,00
2.	Działka [302805_4.0001.463/7]	SKOKI	hektary	0,2743	85 198,00	hektary	0	38 676,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,2743	123 874,00
3.	Działka [302805_5.0024.6/4]	Szczodrochow o	hektary	0,1106	198 702,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,1106	198 702,00
4.	Działka [302805_5.0024.6/5]	Szczodrochow o	hektary	0,2304		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,2304	
5.	Działka [302805_4.0001.341/3]	Skoki	hektary	0,0051	1 376,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,0051	1 376,00
6.	Działka [302805_4.0001.202/6]	Skoki	hektary	0,6809	160 584,77	hektary	0	16 040,23	hektary	0,00	0,00	hektary	0,6809	176 625,00
7.	Działka [302805_5.0020.57/4]	Roszkow o	hektary	0,9418	179 477,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,32	hektary	0,9418	179 476,68
8.	Działka [302805_5.0020.57/5]	Roszkow o	hektary	0,3997		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,3997	
9.	Działka [302805_5.0020.57/6]	Roszkow o	hektary	0,5886		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,5886	
10.	Działka [302805_5.0020.57/3]	Roszkow o	hektary	0,151	16 196,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,34	hektary	0,151	16 195,66
11.	Działka [302805_4.0001.1282/1]	Skoki	hektary	0,2542	56 566,64	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,2542	56 566,64
12.	Działka [302805_4.0001.1282/2]	Skoki	hektary	0,21		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,21	
13.	Działka [302805_4.0001.1283/1]	Skoki	hektary	0,1819		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,1819	
14.	Działka [302805_4.0001.1283/2]	Skoki	hektary	0,0026		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,0026	
15.	Działka [302805_5.0024.6/7]	Szczodrochow o	hektary	0,3102	61 252,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,46	hektary	0,3102	61 251,54
16.	Działka [302805_5.0024.6/8]	Szczodrochow o	hektary	0,1916		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,1916	
17.	Działka [302805_5.0024.6/9]	Szczodrochow o	hektary	0,1569		hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,1569	
18.	Działka [302805_4.0001.463/4]	Skoki	hektary	0,1088	32 923,00	hektary	0	7 572,29	hektary	0,00	0,00	hektary	0,1088	40 495,29
19.	Działka [302805_5.0024.6/10]	Szczodrochow o	hektary	0,0023	780,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,0023	780,00
RAZEM				6,5173	1 005 202,41		0	62 288,52		0	1,12		6,5173	1 067 489,81

Tabela nr 4- do pkt. II.1.7.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Czynsz mieszkaniowy	33 315,81	2 700,20	326,87	2 221,68	33 467,46
2	Bezpłatne użytkowanie lokali mieszkalnych	8 301,33	3 083,16	0,00	0,00	11 384,49
3	Odsetki (rozdz. 70007)	18 805,05	3 374,40	113,96	0,00	22 065,49
4	Kary pieniężne od os. fizycznych za wycięcie drzew	9 970,01	0,00	0,00	0,00	9 970,01
5	Odsetki (rozdz. 90019)	3 264,60	1 357,80	0,00	0,00	4 622,40
6	Wyrok sądu - stadion sportowy	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80
7	Odsetki (rozdz. 92601)	551,56	48,22	0,00	0,00	599,78
8	Włeczyste użytkowanie	13 723,51	0,00	0,00	1 193,97	12 529,54
9	Czynsz dzierżawny	7 503,70	0,00	0,00	263,11	7 240,59
10	Odsetki (rozdz. 70005)	12 342,89	0,00	0,00	52,00	12 290,89
11	Podatek od nieruchomości - os. prawne	547,71	0,00	0,00	48,70	499,01
12	Podatek rolny - os.prawne	0,00	44,25	0,00	0,00	44,25
13	Podatek leśny - os.prawne	0,00	0,40	0,00	0,00	0,40
14	Odsetki - os.prawne	0,00	78,20	0,00	0,00	78,20
15	Podatek od nieruchomości - os. fizyczne	161 601,96	40 789,03	0,00	576,10	201 814,89
16	Podatek rolny - os.fizyczne	35 300,63	6 879,75	0,00	24,00	42 156,38
17	Podatek leśny - os.fizyczne	960,50	154,46	0,00	0,00	1 114,96
18	Podatek od środków transportowych - os.fizyczne	28 387,84	0,00	0,00	75,82	28 312,02
19	Odsetki (rozdz. 75616)	101 028,60	32 173,80	0,00	95,00	133 107,40
20	Oплата za gospodarowane i odpadami	145 104,44	47 097,00	0,00	1 258,00	190 943,44
21	Odsetki	30 861,40	27 970,80	0,00	261,00	58 571,20
22	Należności z tytułu zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków	17 032,34	5 527,81	0,00	0,00	22 560,15
23	Fundusz alimentacyjny	1 952 388,74	298 498,24	0,00	0,00	2 250 886,98
24	Zaliczka alimentacyjna	334 763,70	0,00	0,00	0,00	334 763,70
25	Odsetki	1 386 295,39	348 026,01	0,00	0,00	1 734 321,40
	Razem	4 302 501,51	817 803,53	440,83	6 069,38	5 113 794,83