

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, nie zastrzeżone 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
	2020 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. 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.
	<i>dane z Tabeli nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>dane z Tabeli nr 3</i>
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
	<i>dane z Tabeli nr 2</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Udziały w Międzygminnym Składowisku Odpadów Komunalnych Sp. z o.o. - ilość : 533, - wartość : 266.500,00 zł</i>
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)
	<i>dane z Tabeli nr 4</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>1.802.400,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>1.730.400,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych</i>
	<i>21.366,44 – z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Skokach)</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>6.424.100,00 - z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych</i>

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.
	<i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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 846.577,68
	2) Zobowiązania wekslowe z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych- kwota zobowiązań wekslowych 35.684.812,14
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	170.619,82 – gwarancje ubezpieczeniowe dotyczące zabezpieczeń należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez UMiG w Skokach)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15.506.517,58
1.16.	Inne informacje
	<i>brak</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	4.901.500,13
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>

2021-04-30

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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	Przebieg		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	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	34 543 857,24	0,00	1 174 686,55	0,00	1 174 686,55	470 234,98	0,00	0,00	470 234,98	35 248 308,81	107 348,20	0,00	33 287,82	25,50	33 313,32	1 657,23	139 004,29	34 436 509,04	35 109 304,52
2	1	45 765 648,55		1 015 567,05	0,00	1 015 567,05	218 311,53	0,00		218 311,53	46 562 904,07	12 280 646,35	0,00	1 110 784,95	0,00	1 110 784,95	35 131,38	13 356 299,92	33 485 002,20	33 206 604,15
3	2	68 865 374,18	451 995,41	7 010 658,47	0,00	7 462 653,88	0,00	4 178,66	0,00	4 178,66	76 323 849,40	22 335 661,62	0,00	2 957 976,65	994 846,69	3 952 823,34	16 783,25	26 271 701,71	46 529 712,56	50 052 147,69
4	3	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	23 662,38	0,00	1 960,00	0,00	1 960,00	0,00	25 622,38	4 337,62	2 377,62
5	4	1 070 550,01	0,00	369 513,35	0,00	369 513,35	163 060,00	66 153,74	0,00	229 213,74	1 210 849,62	907 356,35	0,00	212 750,45	205 323,31	418 073,76	224 476,07	1 100 954,04	163 193,66	109 895,58
6	5	447 903,25	0,00	16 377,86	0,00	16 377,86	2 698,00	260,74	9 498,00	12 456,74	451 824,37	306 532,43	0,00	33 171,09	11 879,88	45 050,97	12 456,74	339 126,66	141 370,82	112 697,71
7	6	1 281 318,86	0,00	50 885,84	0,00	50 885,84	1 937,00	12 099,21	0,00	14 036,21	1 318 168,49	838 543,91	0,00	89 990,34	7 513,11	97 503,45	14 036,21	922 011,15	442 774,95	396 157,34
8	7	490 588,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490 588,43	393 434,55	0,00	37 743,05	0,00	37 743,05	0,00	431 177,60	97 153,88	59 410,83
9	8	2 565 401,25	9 498,00	173 538,87	0,00	183 036,87	45 354,06	36 625,99	0,00	81 980,05	2 666 458,07	2 246 973,57	0,00	103 247,06	135 647,01	238 894,07	81 980,05	2 403 887,59	318 427,68	262 570,48
10	wartości niematerialne i prawne	372 806,10	0,00	14 229,00	0,00	14 229,00	0,00	24 640,00	0,00	24 640,00	362 395,10	360 826,10	0,00	13 175,67	0,00	13 175,67	24 640,00	349 361,77	11 980,00	13 033,33
Razem		155 431 447,87	461 493,41	9 825 456,99	0,00	10 286 950,40	901 595,57	143 958,34	9 498,00	1 055 051,91	164 663 346,36	39 800 985,46	0,00	4 594 087,08	#####	5 949 322,58	411 160,93	45 339 147,11	115 630 462,41	119 324 199,25

.....
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

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	6 772,22	0,00	0,00	6 772,22	Środki trwałe użyczone od Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji
2	8	10 177,89	0,00	0,00	10 177,89	
Razem		16 950,11	0,00	0,00	16 950,11	

.....
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(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_4.0001.17]	SKOKI	hektary	0,0484	6 243,00	hektary	0	0	hektary	0,0484	6 243,00	hektary	0	0,00
3.	Działka [302805_5.0020.57/1]	ROSZKOWO	hektary	1,7164	81 872,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	1,7164	81 872,00
4.	Działka [302805_4.0001.463/7]	SKOKI	hektary	0,2743	56 314,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,2743	56 314,00
5.	Działka [302805_5.0024.6/4]	Sław a Wielkopolska	hektary	0,1106	19 764,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,1106	19 764,00
6.	Działka [302805_5.0024.6/5]	Sław a Wielkopolska	hektary	0,2304	41 173,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,2304	41 173,00
7.	Działka [302805_4.0001.16]	Skoki	hektary	0,0057	735,00	hektary	0	0	hektary	0,0057	735,00	hektary	0	0,00
8.	Działka [302805_4.0001.341/3]	Skoki	hektary	0,0051	703,90	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,0051	703,90
9.	Działka [302805_4.0001.202/6]	Skoki	hektary	0,6809	160 584,77	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,6809	160 584,77
10.	Działka [302805_5.0020.57/4]	Roszkow o	hektary	0,9418	69 740,29	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,9418	69 740,29
11.	Działka [302805_5.0020.57/5]	Roszkow o	hektary	0,3997	30 179,28	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,3997	30 179,28
12.	Działka [302805_5.0020.57/6]	Roszkow o	hektary	0,5886	43 964,28	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,5886	43 964,28
13.	Działka [302805_5.0020.57/3]	Roszkow o	hektary	0,151	14 261,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,151	14 261,00
14.	Działka [302805_4.0001.1282/1]	Skoki	hektary	0,2542	22 331,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,2542	22 331,00
15.	Działka [302805_4.0001.1282/2]	Skoki	hektary	0,21	18 526,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,21	18 526,00
16.	Działka [302805_4.0001.1283/1]	Skoki	hektary	0,1819	17 088,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,1819	17 088,00
17.	Działka [302805_4.0001.1283/2]		hektary	0,0026	698,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,0026	698,00
18.	Działka [302805_5.0024.6/7]	Szczodrochow o	hektary	0,3102	25 132,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,3102	25 132,00
19.	Działka [302805_5.0024.6/8]	Szczodrochow o	hektary	0,1916	16 821,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,1916	16 821,00
20.	Działka [302805_5.0024.6/9]	Szczodrochow o	hektary	0,1569	13 855,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,1569	13 855,00
21.	Działka [302805_4.0001.463/4]	Skoki	hektary	0,1088	27 261,92	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,1088	27 261,92
22.	Działka [302805_5.0024.6/10]	Sław a Wielkopolska	hektary	0,0023	255,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,0023	255,00
RAZEM				6,5714	667 502,44			0		0,0541	6 978,00		6,5173	660 524,44

.....

(główny księgowy)

2021-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

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	45 003,33	0,00	0,00	1 352,73	43 650,60
2	Odsetki	20 668,72	283,99	0,00	0,00	20 952,71
3	Wyrok sądu	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80
4	Odsetki	498,20	27,08	0,00	0,00	525,28
5	Bezumowne użytkowanie lokali	398,44	1 968,05	0,00	0,00	2 366,49
6	Odsetki	33,15	249,48	0,00	0,00	282,63
7	Wieczyste użytkowanie	16 340,43	0,00	0,00	121,85	16 218,58
8	Czynsz dzierżawny	4 069,47	4,39	0,00	0,00	4 073,86
9	Odsetki	9 963,31	1 465,31	0,00	0,00	11 428,62
10	Podatek od środków transportowych - os.fizyczne	26 641,00	1 250,20	0,00	0,00	27 891,20
11	Odsetki	13 203,40	2 292,00	0,00	0,00	15 495,40
12	Podatek od nieruchomości - os. prawne	692,07	129,00	0,00	0,00	821,07
13	Podatek rolny - os.prawne	0,00	70,40	0,00	0,00	70,40
14	Podatek leśny - os.prawne	1,60	0,00	0,00	1,60	0,00
15	Odsetki - os.prawne	194,40	41,00	0,00	0,00	235,40
16	Podatek od nieruchomości - os. fizyczne	263 198,14	7 006,84	1 684,00	79 248,91	189 272,07
17	Podatek rolny - os.fizyczne	25 369,82	15 304,12	331,00	303,00	40 039,94
18	Podatek leśny - os.fizyczne	445,02	405,85	2,00	0,00	848,87
19	Odsetki - os.fizyczne	130 984,60	2 032,00	0,00	42 862,20	90 154,40
20	Opłata za gospodarowanie i odpadami	59 322,86	25 571,52	1 151,07	2 412,92	81 330,39
21	Odsetki	6 927,20	6 016,20	0,00	0,00	12 943,40
22	Należności z tytułu zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków	39 054,99	0,00	13 921,29	0,00	25 133,70
23	Fundusz alimentacyjny	1 358 410,21	377 833,87	0,00	0,00	1 736 244,08
24	Zaliczka alimentacyjna	336 478,25	0,00	0,00	0,00	336 478,25
25	Odsetki	1 149 112,22	122 115,04	0,00	0,00	1 271 227,26
Razem		3 507 460,63	564 066,34	17 089,36	126 303,21	3 928 134,40