

ZARZĄDZENIE NR 54/2021
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SKOKI

z dnia 30 kwietnia 2021 r.

**w sprawie przedstawienia organowi stanowiącemu Sprawozdania finansowego Gminy,
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.jeđn. Dz.U. z 2021 roku poz. 305) postanawiam:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej Gminy Skoki Sprawozdanie finansowe Gminy, sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 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
Zamówienia Nr 54/2021
Burmistrz Miasta i Gminy Skoki
z dnia 30 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SKOKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Wysłać bez pisma przewodniego 292819EAAE5A6D20 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 751 323,87	2 276 682,98	I Zobowiązania	10 991 863,01	10 931 032,13
I.1 Środki pieniężne	1 751 323,87	2 276 682,98	I.1 Zobowiązania finansowe	10 918 200,00	10 874 400,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 751 323,87	2 276 682,98	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	843 800,00	917 500,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 074 400,00	9 956 900,00
II Należności i rozliczenia	439 522,99	527 307,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	634,99	1 293,98
II.1 Należności finansowe	150 000,00	150 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	73 028,02	55 338,15
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	150 000,00	II Aktywa netto budżetu	-9 648 196,50	-9 048 464,12
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	150 000,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 552 813,58	599 732,04
II.2 Należności od budżetów	280 324,06	377 182,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	599 732,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	9 198,93	125,29	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 552 813,58	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-1,54	0,34
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 095 381,38	-9 648 196,50
			III Rozliczenia międzyokresowe	847 180,35	921 422,26
Suma aktywów	2 190 846,86	2 803 990,27	Suma pasywów	2 190 846,86	2 803 990,27

Anna Kałek-Witucka
skarbnik

2021-03-23

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
zarząd

BeSTia

292819EAAE5A6D20

Strona 1 z 2

Anna Kałek-Witucka
skarbnik

2021-03-23
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
zarząd

BeSTia

292819EAAE5A6D20

*Załącznik Nr 2 do
Załącznika Nr 54/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 30 kwietnia 2021 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego C80F38115010AB71 
Numer identyfikacyjny REGON 572140583	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	119 442 131,70	123 334 499,87	A Fundusz	120 584 836,89	124 482 865,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 980,00	13 033,33	A.I Fundusz jednostki	110 056 515,80	115 234 088,12
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	116 684 244,16	120 544 517,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	10 528 321,09	9 248 777,42
A.II.1 Środki trwałe	115 588 843,29	119 311 165,92	A.II.1 Zysk netto (+)	37 895 341,88	40 149 740,37
A.II.1.1 Grunty	34 436 509,04	35 109 304,52	A.II.2 Strata netto (-)	-27 367 020,79	-30 900 962,95
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 963 419,00	1 924 394,00	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	80 014 714,76	83 258 751,84	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	751 677,05	621 128,25	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	97 153,88	59 410,83	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	288 788,56	262 570,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 912 218,09	6 408 694,82
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 095 400,87	1 233 351,53	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	3 432 810,55	3 904 642,97
A.III Należności długoterminowe	2 479 407,54	2 510 449,09	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	140 545,62	160 455,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 500,00	266 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 485 695,32	1 478 988,06
A.IV.1 Akcje i udziały	266 500,00	266 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	196 983,05	211 669,04
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	817 351,81	853 269,97

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

C80F38115010AB71

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	293 264,96	640 321,04
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	210 128,02	243 059,63
B Aktywa obrotowe	7 054 923,28	7 557 060,49	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	125,29
B.I Zapasy	18 566,10	19 966,05	D.II.8 Fundusze specjalne	288 841,77	316 754,80
B.I.1 Materiały	18 566,10	19 966,05	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	288 841,77	316 754,80
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	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 479 407,54	2 504 051,85
B.II Należności krótkoterminowe	6 494 546,89	6 817 554,53			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	176 067,46	135 012,01			
B.II.2 Należności od budżetów	46 294,81	76 990,68			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	35 961,97	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 236 222,65	6 605 551,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	541 810,29	719 539,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	541 810,29	719 539,91			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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)

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

C80F38115010AB71

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	126 497 054,98	130 891 560,36	Suma pasywów	126 497 054,98	130 891 560,36

 Anna Kałek-Witucka
 (główny księgowy)

BeSTia

 2021-04-22
 (rok, miesiąc, dzień)

C80F38115010AB71

 Tadeusz Kłos
 (kierownik jednostki)

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-22
(rok, miesiąc, dzień)

C80F38115010AB71

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

*Załącznik Nr 3 do
Zamówienia Nr 54/2020
Burmiestwo Miasta i Gminy Skoki
z dnia 30 kwietnia 2020 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 89B9930A11585684 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	57 569 039,62	61 206 468,15
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 511 000,34	3 565 323,81
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	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	54 058 039,28	57 641 144,34
B. Koszty działalności operacyjnej	50 503 566,20	54 271 972,30
B.I. Amortyzacja	3 867 061,07	4 388 125,08
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 892 101,01	2 579 201,88
B.III. Usługi obce	8 536 953,66	8 613 089,93
B.IV. Podatki i opłaty	549 431,13	617 565,99
B.V. Wynagrodzenia	12 812 207,69	13 456 330,91
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 258 047,78	3 374 089,62
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 036 454,76	911 558,78
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	15 925 761,99	18 631 292,84
B.X. Pozostałe obciążenia	1 625 547,11	1 700 717,27
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	7 065 473,42	6 934 495,85
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 713 421,50	2 684 739,35
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 404 883,64	1 632 131,11
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	1 308 537,86	1 052 608,24
E. Pozostałe koszty operacyjne	198 462,12	353 217,16

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2021-04-15
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

BeSTia

89B9930A11585684

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.04.30

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	198 462,12	353 217,16
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	10 580 432,80	9 266 018,04
G.	Przychody finansowe	166 772,53	175 524,12
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	166 772,53	175 524,12
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	210 324,21	192 764,74
H.I.	Odsetki	210 324,21	190 738,88
H.II.	Inne	0,00	2 025,86
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	10 536 881,12	9 248 777,42
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	8 560,03	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	10 528 321,09	9 248 777,42

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2021-04-15
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Katek-Witucka
główny księgowy

2021-04-15
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do
Zarządzenie Nr 54/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 30 kwietnia 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Wysłać bez pisma przewodniego A763DE1CF3ED734D 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	108 578 121,93	110 056 515,80	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	102 186 467,45	105 628 188,40	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 538 687,39	37 895 341,88	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	59 260 357,70	58 691 441,15	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	9 146 575,01	4 978 690,12	
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	0,00	3 917 126,69	
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	240 847,35	145 588,56	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	100 708 073,58	100 450 616,08	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	23 999 913,48	27 367 020,79	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 707 544,12	59 291 173,19	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 457 315,49	12 032 111,58	
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	3 295 140,32	652 269,23	
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	1 248 160,17	1 108 041,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	110 056 515,80	115 234 088,12	

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2021-04-22
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	10 528 321,09	9 248 777,42
III.1.	zysk netto (+)	37 895 341,88	40 149 740,37
III.2.	strata netto (-)	-27 367 020,79	-30 900 962,95
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	120 584 836,89	124 482 865,54

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2021-04-22
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2021-04-22
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do Zamyślenia Nr 54/2021
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki z dnia 30.04.2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		038F03475E6F405F 
sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.		

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 Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2021.04.30
rok mies. dzień

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

2021.04.30
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, 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 referendum. 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.</i> <i>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.</i> <i>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 wieczystość
	<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.</i> <i>ilość : 533,</i> <i>- 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>

SKARBNIK
Ala-1234

 (główny księgowy)

2021-04-30

 (rok, miesiąc, dzień)

BUDMISTRZA
MM

 (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	442 774,93	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

SKARBNIK

(główny księgowy)
mgr Anna Rutek-Witnicka

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)
mgr Jacek Kłosa

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	

SKARBNIK
.....
mgr Anna Kosińska-Witucha
(główny księgowy)

2021-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
.....
mgr Tadeusz 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_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)

BURMISTRZ

 (kierownik jednostki)

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

SEKRETNIK
[Podpis]
 (główny księgowy)

2021-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
[Podpis]
 (kierownik jednostki)