

ZARZĄDZENIE NR 81/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki

z dnia 29 kwietnia 2022 r.

**w sprawie przedstawienia organowi stanowiącemu Sprawozdania finansowego Gminy,
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2021 roku**

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

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej Gminy Skoki Sprawozdanie finansowe Gminy, sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 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
Zaproszenia Nr 81/2022
Burmistrz Miasta i Gminy Skoki
z dnia 29 kwietnia 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SKOKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego E4D7011E365C18E3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 276 682,98	3 007 928,30	I Zobowiązania	10 931 032,13	10 467 932,19
I.1 Środki pieniężne	2 276 682,98	3 007 928,30	I.1 Zobowiązania finansowe	10 874 400,00	10 456 900,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 276 682,98	3 007 928,30	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	917 500,00	947 700,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 956 900,00	9 509 200,00
II Należności i rozliczenia	527 307,29	605 686,64	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 293,98	9 548,18
II.1 Należności finansowe	150 000,00	150 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	55 338,15	1 484,01
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	150 000,00	150 000,00	II Aktywa netto budżetu	-9 048 464,12	-7 776 766,29
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	599 732,04	1 271 696,09
II.2 Należności od budżetów	377 182,00	409 836,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	599 732,04	1 271 696,09
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	125,29	45 850,55	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 (+,-)	0,34	1,74
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 648 196,50	-9 048 464,12
			III Rozliczenia międzyokresowe	921 422,26	922 449,04
Suma aktywów	2 803 990,27	3 613 614,94	Suma pasywów	2 803 990,27	3 613 614,94

Anna Kalek-Witucka
skarbnik

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos

zarząd

BeSTia

E4D7011E365C18E3

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kałek-Witucka
skarbnik

2022-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
zarząd

BeSTia

E4D7011E365C18E3

Załącznik Nr 2 do
Załącznika Nr 81/2022
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 23 kwietnia 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Wysłać bez pisma przewodniego EE9FAD35D4F1FE5F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	123 334 499,87	126 047 140,55	A Fundusz	124 482 865,54	127 899 736,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 033,33	22 953,55	A.I Fundusz jednostki	115 234 088,12	116 992 205,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	120 544 517,45	123 230 604,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 248 777,42	10 907 531,15
A.II.1 Środki trwałe	119 311 165,92	121 987 954,54	A.II.1 Zysk netto (+)	40 149 740,37	42 485 588,25
A.II.1.1 Grunty	35 109 304,52	37 812 976,62	A.II.2 Strata netto (-)	-30 900 962,95	-31 578 057,10
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 924 394,00	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	83 258 751,84	83 322 225,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	621 128,25	525 125,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	59 410,83	58 026,76	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	262 570,48	269 600,28	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 408 694,82	6 516 020,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 233 351,53	1 242 650,43	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	3 904 642,97	3 711 994,59
A.III Należności długoterminowe	2 510 449,09	2 527 082,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	160 455,14	271 590,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 500,00	266 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 478 988,06	1 613 510,31
A.IV.1 Akcje i udziały	266 500,00	266 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	211 669,04	215 718,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	853 269,97	888 071,66

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

2022-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kłos

(kierownik jednostki)

BeSTia

EE9FAD35D4F1FE5F

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	640 321,04	113 637,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	243 059,63	300 084,46
B Aktywa obrotowe	7 557 060,49	8 368 616,37	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	125,29	0,00
B.I Zapasy	19 966,05	252 962,35	D.II.8 Fundusze specjalne	316 754,80	309 382,13
B.I.1 Materiały	19 966,05	252 962,35	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	316 754,80	309 382,13
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	2 504 051,85	2 804 025,44
B.II Należności krótkoterminowe	6 817 554,53	7 526 270,46			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	135 012,01	158 670,26			
B.II.2 Należności od budżetów	76 990,68	15 329,06			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	6 605 551,84	7 352 271,14			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	719 539,91	589 383,56			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	719 539,91	589 383,56			
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)

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

EE9FAD35D4F1FE5F

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	130 891 560,36	134 415 756,92	Suma pasywów	130 891 560,36	134 415 756,92

Anna Kałek-Witucka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

EE9FAD35D4F1FE5F

Tadeusz Kłos

(kierownik jednostki)

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

EE9FAD35D4F1FE5F

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

*Załącznik Nr 3 do
Zarządzenia Nr 81/22
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
z dnia 29 kwietnia 2022 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 572140583			Wysłać bez pisma przewodniego E9ADD293E0C27207 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		61 206 468,15	65 526 081,60
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 565 323,81	3 706 968,81
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		57 641 144,34	61 819 112,79
B.	Koszty działalności operacyjnej		54 271 972,30	56 595 503,78
B.I.	Amortyzacja		4 388 125,08	4 662 118,23
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 579 201,88	2 787 460,53
B.III.	Usługi obce		8 613 089,93	9 416 171,98
B.IV.	Podatki i opłaty		617 565,99	561 912,77
B.V.	Wynagrodzenia		13 456 330,91	13 722 927,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		3 374 089,62	3 459 450,06
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		911 558,78	1 061 385,66
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		18 631 292,84	19 104 561,38
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 700 717,27	1 819 515,39
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 934 495,85	8 930 577,82
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 684 739,35	2 370 438,17
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 632 131,11	1 144 650,90
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 052 608,24	1 225 787,27
E.	Pozostałe koszty operacyjne		353 217,16	278 052,66

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

BeSTia

E9ADD293E0C27207

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	353 217,16	278 052,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 266 018,04	11 022 963,33
G.	Przychody finansowe	175 524,12	113 897,82
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	175 524,12	113 897,82
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	192 764,74	184 851,17
H.I.	Odsetki	190 738,88	184 851,17
H.II.	Inne	2 025,86	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 248 777,42	10 952 009,98
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	44 478,83
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 248 777,42	10 907 531,15

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

*Załącznik Nr 4 do
Zamówienia Nr 81/2022
Burmistrz Miasta i Gminy Skoki
z dnia 23 kwietnia 2022 r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego 03A0B3A650F972FE 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				110 056 515,80	115 234 088,12
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)				105 628 188,40	110 109 935,23
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				37 895 341,88	40 149 740,37
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				58 691 441,15	62 086 254,06
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje				4 978 690,12	5 270 250,83
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				3 917 126,69	2 595 241,17
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				145 588,56	8 448,80
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				100 450 616,08	108 351 817,61
I.2.1. Strata za rok ubiegły				27 367 020,79	30 900 962,95
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				59 291 173,19	63 357 950,15
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje				12 032 111,58	12 984 008,18
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				652 269,23	282 433,98
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				1 108 041,29	826 462,35
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				115 234 088,12	116 992 205,74

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 248 777,42	10 907 531,15
III.1.	zysk netto (+)	40 149 740,37	42 485 588,25
III.2.	strata netto (-)	-30 900 962,95	-31 578 057,10
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	124 482 865,54	127 899 736,89

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2022-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do Zamyknięcia Nr 81/2022
 Burmistrz Miasta i Gminy Skoki
 z dnia 29 kwietnia 2022 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' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		9D218E3801015A96 

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)

2022.04.29
 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)

2022.04.29
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
	2021 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. 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

	1.801.600,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.801.600,00 – 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
	5.906.000,00 - 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	1) 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 35.322.792,40
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	160.527,40 – gwarancje dotyczące zabezpieczeń należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez UMiG w Skokach)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	15.510.915,45
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
	4.924.377,28

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
Har-Wilke
 (główny księgowy)

2022-04-29

 (rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz
[Signature]
 (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				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	35 248 308,81	8 448,80	2 971 516,81	0,00	2 979 965,61	243 237,30	0,00	30,00	243 267,30	37 985 007,12	139 004,29	0,00	33 026,21	0,00	33 026,21	0,00	172 030,50	35 109 304,52	37 812 976,62
2	1	46 562 904,07	32 925,47	750 759,76	0,00	783 685,23	46 980,31	0,00	0,00	46 980,31	47 299 608,99	13 356 299,92	0,00	1 143 307,15	5 864,56	1 149 171,71	7 783,63	14 497 688,00	33 206 604,15	32 801 920,99
3	2	76 323 849,40	895 991,52	2 886 674,27	0,00	3 782 665,79	84 534,17	0,00	0,00	84 534,17	80 021 981,02	26 271 701,71	0,00	3 235 839,09	9 985,60	3 245 824,69	15 850,16	29 501 676,24	50 052 147,69	50 520 304,78
4	3	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	25 622,38	0,00	163,33	0,00	163,33	0,00	25 785,71	2 377,62	2 214,29
5	4	1 152 421,74	0,00	92 564,98	0,00	92 564,98	0,00	91 483,97	0,00	91 483,97	1 153 502,75	1 042 526,16	0,00	125 434,73	0,00	125 434,73	91 483,97	1 076 476,92	109 895,58	77 025,83
6	5	340 804,59	0,00	37 400,00	0,00	37 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	378 204,59	228 106,88	0,00	28 743,34	0,00	28 743,34	0,00	256 850,22	112 697,71	121 354,37
7	6	1 248 174,51	0,00	27 146,20	0,00	27 146,20	0,00	22 777,11	0,00	22 777,11	1 252 543,60	852 017,17	0,00	84 601,91	0,00	84 601,91	22 777,11	913 841,97	396 157,34	338 701,63
8	7	490 588,43	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00	118 050,00	0,00	0,00	118 050,00	388 538,43	431 177,60	0,00	17 384,07	0,00	17 384,07	118 050,00	330 511,67	59 410,83	58 026,76
9	8	1 170 526,30	0,00	69 664,68	0,00	69 664,68	0,00	3 712,46	0,00	3 712,46	1 236 478,52	907 955,82	0,00	62 634,88	0,00	62 634,88	3 712,46	966 878,24	262 570,48	269 600,28
10	wartości niematerialne i prawne	362 395,10	0,00	35 788,21	0,00	35 788,21	0,00	71 051,84	0,00	71 051,84	327 131,47	349 361,77	0,00	23 959,03	1 908,96	25 867,99	71 051,84	304 177,92	13 033,33	22 953,55
	Razem	162 927 972,95	937 365,79	6 887 514,91	0,00	7 824 880,70	492 801,78	189 025,38	30,00	681 857,16	170 070 996,49	43 603 773,70	0,00	4 755 093,74	17 759,12	4 772 852,86	330 709,17	48 045 917,39	119 324 199,25	122 025 079,10

SKARBNIK

(główny księgowy)
mgr Anna Kaban-Witulska

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

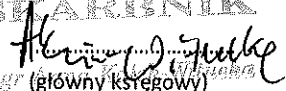
BURMISTRZ
(kierownik jednostki)

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	6 772,22	0,00	4 794,60	1 977,62	Środki trwałe użyczone od Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji
2	8	10 177,89	0,00	4 183,65	5 994,24	
Razem		16 950,11	0,00	8 978,25	7 971,86	

SEKREBNIK

 mgr Elżbieta Kłós
 (główny księgowy)

2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

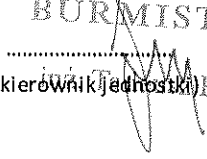
Burmistrz

 Jolanta Tymińska
 (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	81 872,00	hektary	0	130 275,00	hektary	0,00	0,00	hektary	1,7164	212 147,00
2.	Działka [302805_4.0001.463/7]	SKOKI	hektary	0,2743	56314,00	hektary	0	28 884,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,2743	85 198,00
3.	Działka [302805_5.0024.6/4]	Szczodrochow o	hektary	0,1106	19764,00	hektary	0	137 765,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,1106	198 702,00
4.	Działka [302805_5.0024.6/5]	Szczodrochow o	hektary	0,2304	41173,00	hektary	0		hektary	0,00	0,00	hektary	0,2304	
5.	Działka [302805_4.0001.341/3]	Skoki	hektary	0,0051	703,90	hektary	0	672,10	hektary	0,00	0,00	hektary	0,0051	1 376,00
6.	Działka [302805_4.0001.202/6]	Skoki	hektary	0,6809	160584,77	hektary	0	0,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,6809	160 584,77
7.	Działka [302805_5.0020.57/4]	Roszkow o	hektary	0,9418	69740,29	hektary	0	35 593,15	hektary	0,00	0,00	hektary	0,9418	179 477,00
8.	Działka [302805_5.0020.57/5]	Roszkow o	hektary	0,3997	30179,28	hektary	0		hektary	0,00	0,00	hektary	0,3997	
9.	Działka [302805_5.0020.57/6]	Roszkow o	hektary	0,5886	43964,28	hektary	0		hektary	0,00	0,00	hektary	0,5886	
10.	Działka [302805_5.0020.57/3]	Skoki	hektary	0,151	14261,00	hektary	0	1 935,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,151	16 196,00
11.	Działka [302805_4.0001.1282/1]	Skoki	hektary	0,2542	22331,00	hektary	0	0,00	hektary	0,00	2076,36	hektary	0,2542	56 566,64
12.	Działka [302805_4.0001.1282/2]	Skoki	hektary	0,21	18526,00	hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,21	
13.	Działka [302805_4.0001.1283/1]	Skoki	hektary	0,1819	17088,00	hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,1819	
14.	Działka [302805_4.0001.1283/2]	Skoki	hektary	0,0026	698,00	hektary	0		hektary	0,00		hektary	0,0026	
15.	Działka [302805_5.0024.6/7]	Szczodrochow o	hektary	0,3102	25132,00	hektary	0	5 444,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,3102	61 252,00
16.	Działka [302805_5.0024.6/8]	Szczodrochow o	hektary	0,1916	16821,00	hektary	0		hektary	0,00	0,00	hektary	0,1916	
17.	Działka [302805_5.0024.6/9]	Szczodrochow o	hektary	0,1569	13855,00	hektary	0		hektary	0,00	0,00	hektary	0,1569	
18.	Działka [302805_4.0001.463/4]	Skoki	hektary	0,1088	27261,92	hektary	0	5 661,08	hektary	0,00	0,00	hektary	0,1088	32 923,00
19.	Działka [302805_5.0024.6/10]	Szczodrochow o	hektary	0,0023	255,00	hektary	0	525,00	hektary	0,00	0,00	hektary	0,0023	780,00
RAZEM				6,5173	660 524,44		0	346 754,33		0	2 076,36		6,5173	1 005 202,41

SKARBNIK

Anna Katoch-Witucha
 mgr Anna Katoch-Witucha
 (główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

inż. Tadeusz Kłós

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	43 650,60	4 103,88	6 243,01	8 195,66	33 315,81
2	Bezumowne użytkowanie lokali mieszkalnych	2 366,49	5 934,84	0,00	0,00	8 301,33
3	Odsetki	21 235,34	2 704,43	3 326,56	1 808,16	18 805,05
4	Kary pieniężne od os. fizycznych za wycięcie drzew	0,00	9 970,01	0,00	0,00	9 970,01
5	Odsetki	0,00	3 264,60	0,00	0,00	3 264,60
6	Wyrok sądu - stadion sportowy	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80
7	Odsetki	525,28	26,28	0,00	0,00	551,56
8	Wieczyste użytkowanie	16 218,58	0,00	0,00	2 495,07	13 723,51
9	Czynsz dzierżawny	4 073,86	3 429,84	0,00	0,00	7 503,70
10	Odsetki	11 428,62	914,27	0,00	0,00	12 342,89
11	Podatek od środków transportowych - os.fizyczne	27 891,20	496,64	0,00	0,00	28 387,84
12	Odsetki	15 495,40	2 309,60	0,00	0,00	17 805,00
13	Podatek od nieruchomości - os. prawne	821,07	0,00	0,00	273,36	547,71
14	Podatek rolny - os.prawne	70,40	0,00	0,00	70,40	0,00
15	Podatek leśny - os.prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Odsetki - os.prawne	235,40	0,00	0,00	235,40	0,00
17	Podatek od nieruchomości - os. fizyczne	189 272,07	13 828,11	5 431,09	36 067,13	161 601,96
18	Podatek rolny - os.fizyczne	40 039,94	1 763,00	67,00	6 435,31	35 300,63
19	Podatek leśny - os.fizyczne	848,87	111,63	0,00	0,00	960,50
20	Odsetki - os.fizyczne	90 154,40	10 044,00	2 067,00	14 907,80	83 223,60
21	Oplata za gospodarowane odpadami	81 330,39	76 697,65	3 728,50	9 195,10	145 104,44
22	Odsetki	12 943,40	17 918,00	0,00	0,00	30 861,40
23	Należności z tytułu zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków	25 133,70	0,00	8 101,36	0,00	17 032,34
24	Fundusz alimentacyjny	1 736 244,08	216 144,66	0,00	0,00	1 952 388,74
25	Zaliczka alimentacyjna	336 478,25	0,00	1 714,55	0,00	334 763,70
26	Odsetki	1 270 982,76	115 312,63	0,00	0,00	1 386 295,39
	Razem	3 927 889,90	484 974,07	30 679,07	79 683,39	4 302 501,51

SKARBNIK
Anna Witucka
 (główny księgowy)
 mgr Anna Witucka

2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
[Podpis]
 (kierownik jednostki)
 inż. Jacek Kłos