

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Skoki
1.2.	siedzibę jednostki
	ul. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki
1.3.	adres jednostki
	ul. Ciastowicza 11, 62-085 Skoki
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Urząd Miasta i Gminy Skoki jest aparatem pomocniczym Burmistrza w realizacji jego zadań. Do zakresu działania Urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania spoczywających na Gminie zadań: własnych, zleconych, wykonywanych na podstawie porozumień, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym. Do zadań Urzędu należy zapewnienie pomocy organom Gminy w wykonywaniu ich zadań, a w szczególności: przygotowanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy Gminy; realizacja uchwał oraz innych obowiązków i uprawnień organów Gminy wynikających z przepisów prawa; zapewnienie warunków organizacyjnych do odbywania sesji Rady oraz posiedzeń komisji Rady; zapewnienie organom Gminy możliwości przyjmowania, rozpatrywania oraz załatwiania skarg i wniosków, petycji i interpelacji; wykonywanie na podstawie udzielonych upoważnień, czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań Gminy; przygotowywanie analiz informacji i sprawozdań z wykonywanych zadań; współdziałanie w rozpatrywaniu i załatwianiu wniosków, petycji i skarg mieszkańców, interpelacji i zapytań radnych oraz wniosków komisji Rady; prowadzenie rejestrów, zgodnie z obowiązującymi przepisami; udostępnianie informacji publicznej, zgodnie z obowiązującymi przepisami; wykonywanie prac kancelaryjnych, w tym w szczególności: przyjmowanie, rozdział i wysyłanie korespondencji, prowadzenie wewnętrznego obiegu dokumentów, przekazywanie akt do archiwum i ich przechowywanie.</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>nie dotyczy</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 z dn. 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. W Urzędzie stosuje się liniową metodę amortyzacji. Wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawki 50%. Stawka amortyzacji dla prawa wieczystego użytkowania wynosi 5%.</i>
	<i>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.</i>
	<i>Wyłącznie w ewidencji ilościowej ujmuje się majątek, którego wycena jest niemożliwa, bądź zbyt kosztowna.</i>
	<i>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 w 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.</i>
	<i>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.</i>
	<i>Wynik finansowy Urzędu ustalany jest poprzez przeniesienie w końcu roku obrotowego na konto 860 "Wynik finansowy"</i> <i>- na stronę Wn: poniesionych kosztów rodzajowych - konta zespołu "4", kosztów operacji finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych - konta zespołu "7";</i> <i>- na stronę Ma: uzyskanych przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych oraz pozostałych przychodów - konta zespołu "7".</i>
5.	inne informacje
	<i>brak</i>
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. - 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>nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>nie dotyczy</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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	160 527,40
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 038 171,19
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
	4 890 377,28
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>

2022-04-27

.....
(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	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan 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	34 922 738,81	8 448,80	2 971 516,81	0,00	2 979 965,61	243 237,30	0,00	30,00	243 267,30	37 659 437,12	139 004,29	0,00	33 026,21	0,00	33 026,21	0,00	172 030,50	34 783 734,52	37 487 406,62
2	1	37 045 582,54	0,00	574 422,31	0,00	574 422,31	46 980,31	0,00		46 980,31	37 573 024,54	8 555 029,90	0,00	842 689,84	0,00	842 689,84	7 783,63	9 389 936,11	28 490 552,64	28 183 088,43
3	2	63 771 809,03	0,00	2 886 674,27	0,00	2 886 674,27	84 534,17	0,00	0,00	84 534,17	66 573 949,13	18 344 411,74	0,00	2 748 332,73	0,00	2 748 332,73	15 850,16	21 076 894,31	45 427 397,29	45 497 054,82
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	458 925,41	0,00	11 503,51	0,00	11 503,51	0,00	49 549,46	0,00	49 549,46	420 879,46	374 285,23	0,00	41 947,43	0,00	41 947,43	49 549,46	366 683,20	84 640,18	54 196,26
6	5	221 140,41	0,00	37 400,00	0,00	37 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 540,41	116 951,21	0,00	24 826,38	0,00	24 826,38	0,00	141 777,59	104 189,20	116 762,82
7	6	135 970,79	0,00	12 178,20	0,00	12 178,20	0,00	0,00	0,00	0,00	148 148,99	85 035,09	0,00	14 760,44	0,00	14 760,44	0,00	99 795,53	50 935,70	48 353,46
8	7	264 688,90	0,00	16 000,00	0,00	16 000,00	118 050,00	0,00	0,00	118 050,00	162 638,90	257 635,79	0,00	3 203,85	0,00	3 203,85	118 050,00	142 789,64	7 053,11	19 849,26
9	8	618 262,33	0,00	55 436,64	0,00	55 436,64	0,00	3 712,46	0,00	3 712,46	669 986,51	356 172,85	0,00	48 246,51	0,00	48 246,51	3 712,46	400 706,90	262 089,48	269 279,61
10	wartości niematerialne i prawne	247 562,86	0,00	20 149,20	0,00	20 149,20	0,00	71 051,84	0,00	71 051,84	196 660,22	234 529,53	0,00	8 320,02	1 908,96	10 228,98	71 051,84	173 706,67	13 033,33	22 953,55
Razem		137 714 681,08	8 448,80	6 585 280,94	0,00	6 593 729,74	492 801,78	124 313,76	30,00	617 145,54	143 691 265,28	28 488 678,01	0,00	3 765 516,74	1 908,96	3 767 425,70	265 997,55	31 990 106,16	109 226 003,07	111 701 159,12

.....
(główny księgowy)

2022-04-27
(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	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	

2022-04-27

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - do pkt. II.1.4.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, obręb)		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
3.	Działka [302805_5.0020.57/1]	ROSZKOWO	hektary	1,7164	81 872,00	hektary	0	130 275,00	hektary	0	0,00	hektary	1,7164	212 147,00
4.	Działka [302805_4.0001.463/7]	SKOKI	hektary	0,2743	56 314,00	hektary	0	28 884,00	hektary	0	0,00	hektary	0,2743	85 198,00
5.	Działka [302805_5.0024.6/4]	Szczodrochowo	hektary	0,1106	19 764,00	hektary	0	137 765,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1106	198 702,00
6.	Działka [302805_5.0024.6/5]	Szczodrochowo	hektary	0,2304	41 173,00	hektary	0		hektary	0	0,00	hektary	0,2304	
8.	Działka [302805_4.0001.341/3]	Skoki	hektary	0,0051	703,90	hektary	0	672,10	hektary	0	0,00	hektary	0,0051	1 376,00
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]	Roszkowo	hektary	0,9418	69 740,29	hektary	0	35 593,15	hektary	0	0,00	hektary	0,9418	179 477,00
11.	Działka [302805_5.0020.57/5]	Roszkowo	hektary	0,3997	30 179,28	hektary	0		hektary	0	0,00	hektary	0,3997	
12.	Działka [302805_5.0020.57/6]	Roszkowo	hektary	0,5886	43 964,28	hektary	0		hektary	0	0,00	hektary	0,5886	
13.	Działka [302805_5.0020.57/3]	Skoki	hektary	0,1510	14 261,00	hektary	0	1 935,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1510	16 196,00
14.	Działka [302805_4.0001.1282/1]	Skoki	hektary	0,2542	22 331,00	hektary	0	2 076,36	hektary	0	2 076,36	hektary	0,2542	56 566,64
15.	Działka [302805_4.0001.1282/2]	Skoki	hektary	0,2100	18 526,00	hektary	0		hektary	0		hektary	0,2100	
16.	Działka [302805_4.0001.1283/1]	Skoki	hektary	0,1819	17 088,00	hektary	0		hektary	0		hektary	0,1819	
17.	Działka [302805_4.0001.1283/2]	Skoki	hektary	0,0026	698,00	hektary	0		hektary	0		hektary	0,0026	
18.	Działka [302805_5.0024.6/7]	Szczodrochowo	hektary	0,3102	25 132,00	hektary	0	5 444,00	hektary	0	0,00	hektary	0,3102	61 252,00
19.	Działka [302805_5.0024.6/8]	Szczodrochowo	hektary	0,1916	16 821,00	hektary	0		hektary	0	0,00	hektary	0,1916	
20.	Działka [302805_5.0024.6/9]	Szczodrochowo	hektary	0,1569	13 855,00	hektary	0		hektary	0	0,00	hektary	0,1569	
21.	Działka [302805_4.0001.463/4]	Skoki	hektary	0,1088	27 261,92	hektary	0	5 661,08	hektary	0	0,00	hektary	0,1088	32 923,00

22.	Działka [302805 5.0024.6/10]	Szczodrochowo	hektary	0,0023	255,00	hektary	0	525,00	hektary	0	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

.....

(główny księgowy)

2022-04-27

(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 obrotowego	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	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	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
Razem		559 051,11	153 516,78	20 863,16	79 683,39	612 021,34

.....

(główny księgowy)

2022-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)