

ZARZĄDZENIE NR 71/2020
BURMISTRZA MIASTA I GMINY SKOKI

z dnia 18 maja 2020 r.

**w sprawie przedstawienia organowi stanowiącemu Sprawozdania finansowego Gminy,
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.jedn. Dz.U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.) postanawiam:

§ 1. Przedstawić Radzie Miejskiej Gminy Skoki Sprawozdanie finansowe Gminy, sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 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 Klos

*Zatwierdził: Wn 1 do
Zarysowe Nr 21 12020
Burmistrz Miasta i Gminy
Skoki z dnia 05.05.2020r.*

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego CA25AB6B869DCBB9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 332 261,99	1 751 323,87	I Zobowiązania	7 880 779,91	10 991 863,01
I.1 Środki pieniężne	1 332 261,99	1 751 323,87	I.1 Zobowiązania finansowe	7 812 500,00	10 918 200,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 332 261,99	1 751 323,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	843 800,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 812 500,00	10 074 400,00
II Należności i rozliczenia	243 446,26	439 522,99	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 169,52	634,99
II.1 Należności finansowe	0,00	150 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	67 110,39	73 028,02
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 095 381,38	-9 648 196,50
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	150 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-3 169 657,52	-2 552 813,58
II.2 Należności od budżetów	230 995,94	280 324,06	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	12 450,32	9 198,93	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-3 169 657,52	-2 552 813,58
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-0,57	-1,54
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 925 723,29	-7 095 381,38
			III Rozliczenia międzyokresowe	790 309,72	847 180,35
Suma aktywów	1 575 708,25	2 190 846,86	Suma pasywów	1 575 708,25	2 190 846,86

Anna Katek-Witucka skarbnik	2020-04-02 rok, miesiąc, dzień	Tadeusz Kłos zarząd
--------------------------------	-----------------------------------	------------------------

BeSTia CA25AB6B869DCBB9

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kałek-Witucka
skarbnik

2020-04-02
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
zarząd

BeSTia

CA25AB6B869DCBB9

2a. Załącznik Nr 2 do
Załącznika Nr 71/2020
Burmistrza Miasta i Gminy
Skoki z dnia 18.05.2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Wysłać bez pisma przewodniego 25273AAF24022519 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	117 439 234,41	119 442 131,70	A Fundusz	118 104 542,54	120 584 836,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	37 000,57	11 980,00	A.I Fundusz jednostki	108 578 121,93	110 056 515,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	114 567 815,19	116 684 244,16	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 538 773,91	10 528 321,09
A.II.1 Środki trwałe	113 366 021,43	115 588 843,29	A.II.1 Zysk netto (+)	33 538 687,39	37 895 341,88
A.II.1.1 Grunty	37 088 222,38	34 436 509,04	A.II.2 Strata netto (-)	-23 999 913,48	-27 367 020,79
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 440 807,50	1 963 419,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-12 353,30	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	75 146 415,18	80 014 714,76	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	782 432,65	751 677,05	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	79 731,83	97 153,88	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	269 219,39	288 788,56	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 762 263,87	5 912 218,09
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 201 793,76	1 095 400,87	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	3 194 577,22	3 432 810,55
A.III Należności długoterminowe	2 567 918,65	2 479 407,54	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	143 141,87	140 545,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	266 500,00	266 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 265 984,99	1 485 695,32
A.IV.1 Akcje i udziały	266 500,00	266 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	186 718,73	196 983,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	750 568,36	817 351,81

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
25273AAF24022519

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	357 747,44	293 264,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	185 969,07	210 128,02
B Aktywa obrotowe	6 427 572,00	7 054 923,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	97,02	0,00
B.I Zapasy	14 327,16	18 566,10	D.II.8 Fundusze specjalne	304 349,74	288 841,77
B.I.1 Materiały	14 327,16	18 566,10	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	304 349,74	288 841,77
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	2 567 686,65	2 479 407,54
B.II Należności krótkoterminowe	5 867 807,73	6 494 546,89			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	204 689,83	176 067,46			
B.II.2 Należności od budżetów	68 759,72	46 294,81			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	35 961,97			
B.II.4 Pozostałe należności	5 594 358,18	6 236 222,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	545 437,11	541 810,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	545 340,11	541 810,29			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	97,00	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)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
25273AAF24022519

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	123 866 806,41	126 497 054,98	Suma pasywów	123 866 806,41	126 497 054,98

 Anna Kałek-Witucka
 (główny księgowy)

 2020-04-27
 (rok, miesiąc, dzień)
 25273AAF24022519

 Tadeusz Kłos
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kalek-Witucka
(główny księgowy)

2020-04-27
(rok, miesiąc, dzień)
25273AAF24022519

Tadeusz Kłos
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 4 z 4

2020.05.18
Zaproszenie WN 3 do
Burmistrza Miasta i Gminy Skoki
Skoki 2 dnio 18.05.2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul.Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 572140583	sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 65142FA16B29ED3B 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	51 450 246,21	57 569 039,62	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 459 461,45	3 511 000,34	
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	47 990 784,76	54 058 039,28	
B. Koszty działalności operacyjnej	45 405 410,18	50 503 566,20	
B.I. Amortyzacja	3 947 790,94	3 867 061,07	
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 988 440,65	2 892 101,01	
B.III. Usługi obce	7 437 655,26	8 536 953,66	
B.IV. Podatki i opłaty	559 822,45	549 431,13	
B.V. Wynagrodzenia	11 675 767,04	12 812 207,69	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 027 614,53	3 258 047,78	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	899 523,91	1 036 454,76	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	13 280 277,45	15 925 761,99	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 588 517,95	1 625 547,11	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 044 836,03	7 065 473,42	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 753 760,32	3 713 421,50	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 359 793,87	2 404 883,64	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 393 966,45	1 308 537,86	
E. Pozostałe koszty operacyjne	207 193,07	198 462,12	

Anna Kalek-Witucka
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

BeSTia

65142FA16B29ED3B

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	207 193,07	198 462,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 591 403,28	10 580 432,80
G.	Przychody finansowe	56 764,43	166 772,53
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	56 764,43	166 772,53
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	109 393,80	210 324,21
H.I.	Odsetki	109 388,80	210 324,21
H.II.	Inne	5,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 538 773,91	10 536 881,12
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	8 560,03
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	9 538 773,91	10 528 321,09

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2020-04-27
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Zatwierdzenie Nr 4 do
Zamówienia Nr 71/2020
Budżetu Miasta i Gminy
Skoki z dnia 18.05.2020 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Burmistrz Miasta i Gminy Skoki ul. Ciastowicza 11 62-085 SKOKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		Wysłać bez pisma przewodniego 055DE83DECC6A9FD 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	100 350 713,11	108 578 121,93	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	96 653 199,61	102 186 467,45	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 694 126,03	33 538 687,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	53 885 329,35	59 260 357,70	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	8 767 551,03	9 146 575,01	
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	0,00	
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	306 193,20	240 847,35	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	88 425 790,79	100 708 073,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	21 091 043,69	23 999 913,48	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	50 715 671,83	56 707 544,12	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	15 394 410,40	15 457 315,49	
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	423 047,44	3 295 140,32	
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	801 617,43	1 248 160,17	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	108 578 121,93	110 056 515,80	

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 526 420,61	10 528 321,09
III.1.	zysk netto (+)	33 538 687,39	37 895 341,88
III.2.	strata netto (-)	-23 999 913,48	-27 367 020,79
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-12 353,30	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	118 104 542,54	120 584 836,89

Anna Kalek-Witucka
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Kałek-Witucka
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

Tadeusz Kłos
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do
Zaproszenie Nr 71/2020
Burmistrz Miasta i Gminy

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: 31-12-2019 r.	Adresat: Skoki z dnia 18.05.2020 Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 572140583		664D40A17B3162E7 

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)

2020.05.07
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)

2020.05.07
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 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
	2019 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.</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 30%. 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. W przypadku, gdy stawka amortyzacji określona jest w przedziale "od-do", stosuje się stawkę niższą. 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 nieumorzonych 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>1.784.000,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>1.616.000,00 – z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych</i>
	<i>6.304,52 – z tytułu zabezpieczenia należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Skokach)</i>

c)	powyżej 5 lat
	6.674.400,00 - 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 finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	1) Poręczenie dotyczące zobowiązań Związku Międzygminnego "Puszcza Zielonka" z tyt. pożyczki WFOŚiGW - wartość poręczenia 1.060.418,50
	2) Zobowiązania wekslowe z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych- kwota zobowiązań wekslowych 33.391.027,81
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	171.472,81 – gwarancje ubezpieczeniowe dotyczące zabezpieczeń należytego wykonania umowy (umowy zawarte przez UMiG w Skokach)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	14.917.759,09
1.16.	Inne informacje
	W Przedszkolu Samorządowym w Skokach zmieniono od 2019 r. metodę amortyzacji z degresywnej na liniową.
	W Szkole Podstawowej w Skokach zmieniono od 2019 r. metodę amortyzacji z degresywnej na liniową.
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
	9 076 461,30
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
A. Kuciński
 (główny księgowy)

2020-05-07

(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				akumulacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stana na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	0	37 173 454,47	0,00	315 822,35	0,00	315 822,35	2 945 419,58	0,00	0,00	2 945 419,58	34 543 857,24	85 232,09	0,00	37 111,11	0,00	37 111,11	14 995,00	107 348,20	37 088 222,38	34 436 509,04
2	1	44 136 876,41	0,00	1 721 661,75	0,00	1 721 661,75	92 889,61	0,00	0,00	92 889,61	45 765 648,55	11 398 527,37	0,00	1 073 321,29	0,00	1 073 321,29	191 202,31	12 280 646,35	32 738 349,04	33 485 002,20
3	2	62 114 455,72	283 944,91	6 466 973,55	0,00	6 750 918,46	0,00	0,00	0,00	0,00	68 865 374,18	19 706 389,58	0,00	2 682 507,69	0,00	2 682 507,69	53 235,65	22 335 661,62	42 408 066,14	46 529 712,56
4	3	28 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00	21 702,38	0,00	1 960,00	0,00	1 960,00	0,00	23 662,38	6 297,62	4 337,62
5	4	1 022 427,78	0,00	74 674,17	0,00	74 674,17	2 548,70	24 003,24	0,00	26 551,94	1 070 550,01	830 548,10	0,00	103 360,19	0,00	103 360,19	26 551,94	907 356,35	191 879,68	163 193,66
6	5	383 477,38	0,00	95 654,87	0,00	95 654,87	29 500,00	1 729,00	0,00	31 229,00	447 903,25	275 421,07	0,00	47 975,53	0,00	47 975,53	16 864,17	306 532,43	108 056,31	141 370,82
7	6	1 213 533,58	0,00	80 580,43	0,00	80 580,43	4 000,00	8 795,15	0,00	12 795,15	1 281 318,86	737 334,54	0,00	103 265,55	0,00	103 265,55	2 056,18	838 543,91	476 199,04	442 774,95
8	7	420 841,28	0,00	69 747,15	0,00	69 747,15	0,00	0,00	0,00	0,00	490 588,43	341 109,45	0,00	52 325,10	0,00	52 325,10	0,00	393 434,55	79 731,83	97 153,88
9	8	2 399 438,18	0,00	279 347,65	0,00	279 347,65	40 893,25	72 491,33	0,00	113 384,58	2 565 401,25	2 130 218,79	0,00	247 193,22	0,00	247 193,22	100 799,32	2 276 612,69	269 219,39	288 788,56
10	wartości niematerialne i prawne	344 388,01	0,00	15 561,25	0,00	15 561,25	0,00	2 046,66	0,00	2 046,66	357 902,60	307 387,44	0,00	40 581,82	0,00	40 581,82	2 046,66	345 922,60	37 000,57	11 980,00
Razem		149 236 892,81	283 944,91	9 120 023,17	0,00	9 403 968,08	3 115 251,14	109 065,38	0,00	3 224 316,52	155 416 544,37	35 833 870,81	0,00	4 389 601,50	0,00	4 389 601,50	407 751,23	39 815 721,08	113 403 022,00	115 600 823,29

2020-05-07

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

SKARBNIK
Anna - Witulka
 mgr Anna Kulek-Witulka

Burmistrz
Tadeusz Kłos
 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	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	
3	2	62 475,00	0,00	0,00	62 475,00	Środki trwałe użyczone od Wielkopolskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Poznaniu
Razem		79 425,11	0,00	0,00	79 425,11	

SEKREBNIK
Anna Kater-Wilińska
 (główny księgowy)

2020-05-07
 (rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
[Podpis]
 (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 początek roku obrotowego		
		j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość
1.	Działka [302805_4.0001.17]	hektary	0,0484	6 243,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,0484	6 243,00
2.	Działka [302805_5.0024.6/1]	hektary	0,637	74 975,00	hektary	0	0,00	hektary	0,637	74 975,00	hektary	0	0,00
3.	Działka [302805_5.0020.57/1]	hektary	1,7164	81 872,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	1,7164	81 872,00
4.	Działka [302805_4.0001.463/7]	hektary	0,2743	56 314,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,2743	56 314,00
5.	Działka [302805_5.0024.6/4]	hektary	0,1106	19 764,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1106	19 764,00
6.	Działka [302805_5.0024.6/5]	hektary	0,2304	41 173,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,2304	41 173,00
7.	Działka [302805_4.0001.16]	hektary	0,0057	735,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,0057	735,00
8.	Działka [302805_4.0001.341/3]	hektary	0,0051	703,90	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,0051	703,90
9.	Działka [302805_4.0001.202/6]	hektary	0,6809	160 584,77	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,6809	160 584,77
10.	Działka [302805_5.0020.57/4]	hektary	0,9418	69 740,29	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,9418	69 740,29
11.	Działka [302805_5.0020.57/5]	hektary	0,3997	30 179,28	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,3997	30 179,28
12.	Działka [302805_5.0020.57/6]	hektary	0,5886	43 964,28	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,5886	43 964,28
13.	Działka [302805_5.0020.57/3]	hektary	0,151	14 261,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,151	14 261,00
14.	Działka [302805_4.0001.1282/1]	hektary	0,2542	22 331,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,2542	22 331,00
15.	Działka [302805_4.0001.1282/2]	hektary	0,21	18 526,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,21	18 526,00
16.	Działka [302805_4.0001.1283/1]	hektary	0,1819	17 088,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1819	17 088,00
17.	Działka [302805_4.0001.1283/2]	hektary	0,0026	698,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,0026	698,00
18.	Działka [302805_5.0024.6/7]	hektary	0,3102	25 132,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,3102	25 132,00
19.	Działka [302805_5.0024.6/8]	hektary	0,1916	16 821,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1916	16 821,00
20.	Działka [302805_5.0024.6/9]	hektary	0,1569	13 855,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1569	13 855,00
21.	Działka [302805_4.0001.463/4]	hektary	0,1088	27 261,92	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,1088	27 261,92
22.	Działka [302805_5.0024.6/10]	hektary	0,0023	255,00	hektary	0	0,00	hektary	0	0,00	hektary	0,0023	255,00
RAZEM				742 477,44			0			74 975,00			667 502,44

2020-05-07
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
(kierownik jednostki)
inż. Tadeusz Kłos

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	45 167,59	0,00	0,00	164,26	45 003,33
2	Odsetki	20 622,94	78,93	0,00	0,00	20 701,87
3	Wyrok sądu	449,80	0,00	0,00	0,00	449,80
4	Odsetki	466,71	31,49	0,00	0,00	498,20
5	Bezumowne użytkowanie lokali	0,00	398,44	0,00	0,00	398,44
6	Wieczyste użytkowanie	17 152,75	0,00	812,32	0,00	16 340,43
7	Czynsz dzierżawny	11 661,14	0,00	0,00	7 591,67	4 069,47
8	Odsetki	9 560,06	403,25	0,00	0,00	9 963,31
9	Podatek od środków transportowych - os.fizyczne	37 221,40	0,00	0,00	10 580,40	26 641,00
10	Odsetki	15 825,00	0,00	0,00	2 621,60	13 203,40
11	Podatek od nieruchomości - os. prawne	643,67	48,40	0,00	0,00	692,07
12	Podatek rolny - os.prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Podatek leśny - os.prawne	2,80	0,00	1,20	0,00	1,60
14	Odsetki - os.prawne	159,60	34,80	0,00	0,00	194,40
15	Podatek od nieruchomości - os. fizyczne	179 868,82	133 072,64	6 668,32	43 075,00	263 198,14
16	Podatek rolny - os.fizyczne	31 366,25	861,00	6 857,43	0,00	25 369,82
17	Podatek leśny - os.fizyczne	432,01	13,01	0,00	0,00	445,02
18	Odsetki - os.fizyczne	122 299,80	13 505,80	4 821,00	0,00	130 984,60
19	Opłata za gospodarowane i odpadami	44 207,77	17 228,69	2 113,60	0,00	59 322,86
20	Odsetki	4 561,00	2 366,20	0,00	0,00	6 927,20
21	Należności z tytułu zbiorowego dostarczania wody i zbiorowego odprowadzania ścieków	37 190,61	1 864,38	0,00	0,00	39 054,99
22	Fundusz alimentacyjny	1 320 343,75	38 066,46	0,00	0,00	1 358 410,21
23	Zaliczka alimentacyjna	345 099,12	0,00	8 620,87	0,00	336 478,25
24	Odsetki	1 031 640,02	117 472,20	0,00	0,00	1 149 112,22
Razem		3 275 942,61	325 445,69	29 894,74	64 032,93	3 507 460,63