

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
	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>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>

	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%.
	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.
	Wynik finansowy Urzędu ustalany jest poprzez przeniesienie w końcu roku obrotowego na konto 860 "Wynik finansowy" - na stronę Wn: poniesionych kosztów rodzajowych - konta zespołu "4", kosztów operacji finansowych, pozostałych kosztów operacyjnych - konta zespołu "7"; - na stronę Ma: uzyskanych przychodów z tytułu dochodów budżetowych, przychodów finansowych oraz pozostałych przychodów - konta zespołu "7".
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
	<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>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 finansowy 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
	170 619,82
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	4 125 242,62
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
	4 788 658,49
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>

.....
(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	34 218 287,24	0,00	1 174 686,55	0,00	1 174 686,55	470 234,98	0,00	0,00	470 234,98	34 922 738,81	107 348,20	0,00	33 287,82	25,50	33 313,32	1 657,23	139 004,29	34 110 939,04	34 783 734,52
2	1	36 685 360,46	0,00	578 533,61	0,00	578 533,61	218 311,53	0,00		218 311,53	37 045 582,54	7 757 814,55	0,00	832 346,73	0,00	832 346,73	35 131,38	8 555 029,90	28 927 545,91	28 490 552,64
3	2	56 765 329,22		7 010 658,47	0,00	7 010 658,47	0,00	4 178,66	0,00	4 178,66	63 771 809,03	14 895 971,60	0,00	2 470 376,70	994 846,69	3 465 223,39	16 783,25	18 344 411,74	41 869 357,62	45 427 397,29
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	441 861,32	0,00	248 113,75	0,00	248 113,75	163 060,00	9 561,78	0,00	172 621,78	517 353,29	340 143,97	0,00	59 349,28	205 323,31	264 672,59	172 103,45	432 713,11	101 717,35	84 640,18
6	5	322 978,31	0,00	11 879,88	0,00	11 879,88	2 698,00	0,00	0,00	2 698,00	332 160,19	196 015,64	0,00	22 773,47	11 879,88	34 653,35	2 698,00	227 970,99	126 962,67	104 189,20
7	6	200 388,66	0,00	7 513,11	0,00	7 513,11	1 937,00	0,00	0,00	1 937,00	205 964,77	133 110,62	0,00	16 342,34	7 513,11	23 855,45	1 937,00	155 029,07	67 278,04	50 935,70
8	7	264 688,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 688,90	244 505,19	0,00	13 130,60	0,00	13 130,60	0,00	257 635,79	20 183,71	7 053,11
9	8	2 042 322,01	0,00	151 824,91	0,00	151 824,91	45 354,06	34 598,76	0,00	79 952,82	2 114 194,10	1 758 881,64	0,00	47 026,79	126 149,01	173 175,80	79 952,82	1 852 104,62	283 440,37	262 089,48
10	wartości niematerialne i prawne	258 602,86	0,00	13 600,00	0,00	13 600,00	0,00	24 640,00	0,00	24 640,00	247 562,86	246 622,86	0,00	12 546,67	0,00	12 546,67	24 640,00	234 529,53	11 980,00	13 033,33
Razem		131 227 818,98	0,00	9 196 810,28	0,00	9 196 810,28	901 595,57	72 979,20	0,00	974 574,77	139 450 054,49	25 704 076,65	0,00	3 509 140,40	1 345 737,50	4 854 877,90	334 903,13	30 224 051,42	105 523 742,33	109 226 003,07

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 2 - do pkt. II.1.5.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Uwagi
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	
1	4	6 772,22	0,00	0,00	6 772,22	Środki trwałe użyczone od Centrum Personalizacji Dokumentów Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji
2	8	10 177,89	0,00	0,00	10 177,89	
Razem		16 950,11	0,00	0,00	16 950,11	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 3 - do pkt. II.1.4.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)		Stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego		
			j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość	j.m.	ilość	Wartość
1.	Działka [302805_4.0001.17]	SKOKI	hektary	0,0484	6 243,00	hektary	0	0	hektary	0,0484	6 243,00	hektary	0	0,00
3.	Działka [302805_5.0020.57/1]	ROSZKOWO	hektary	1,7164	81 872,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	1,7164	81 872,00
4.	Działka [302805_4.0001.463/7]	SKOKI	hektary	0,2743	56 314,00	hektary	0	0	hektary	0	0,00	hektary	0,2743	56 314,00
5.	Działka [302805_5.0024.6/4]	Śława 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]	Śława 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]	Roszkowo	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]	Roszkowo	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]	Roszkowo	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]	Roszkowo	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]	Szczodrochowo	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]	Szczodrochowo	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]	Szczodrochowo	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]	Śława 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

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	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 mieszkalnych	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 odpadami komunalnymi	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
Razem		624 404,96	64 117,43	3 168,07	126 303,21	559 051,11

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)