

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO I GMINA SKEPE
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Sképe
1.3	adres jednostki
	ul. Kościelna 2, 87-630 Sképe
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 84.11 Z - zgodnie z art. 6 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	7 jednostek
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Spor. Gm

<p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się lub amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,</p> <p>b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu (metoda liniowa). Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania, a kończy się z miesiącem, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową środka trwałego. W przypadku sprzedaży, likwidacji bądź nieodpłatnego przekazania nieumorzzonego środka trwałego umorzenie naliczane jest (w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany) na dzień dokonania transakcji,</p> <p>c) materiały wycenia się w cenach nabycia,</p> <p>d) środki trwałe nisko-cenne o charakterze wyposażenia oraz pomoce dydaktyczne o wartości nieprzekraczającej 500 zł podlegają zaliczeniu w koszty w momencie ich zakupu. Środki trwałe nisko-cenne o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt nie podlegają ewidencji ani wartościowej, ani ilościowej chyba, że kierownik jednostki lub osoba upoważniona wskaze inaczej.</p>
<p>5. inne informacje</p>
<p>Nie dotyczy</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i wyjaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>I.</p> <p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

1p	Nazwa grupy rzeczowej i składowa alfabetycznie	Wartość początkowa - stan na początku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość netto składowa aktywów								
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (4+5+6)	Złoty	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia - Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zmniejszenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-19)	Stan na początku obrotowego (3-13)	Stan na koniec 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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I	315 347,76	0,00	91 958,88	45 741,30	137 307,18	0,00	0,00	42 201,30	42 201,30	410 453,64	295 253,11	0,00	105 877,85	0,00	105 877,85	42 201,30	358 929,66	20 094,65	51 523,98
2	SRODKI TRWAŁE	67 567 848,20	0,00	2 976 422,19	132 227,54	2 708 649,73	0,00	4 459,10	132 227,54	136 686,64	70 139 811,29	22 051 699,81	0,00	2 343 804,84	87 898,85	2 431 703,69	92 357,95	24 391 045,55	45 516 149,39	45 749 765,74
a	grunty (grupa 0)	2 967 012,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 967 012,39	8 224,96	0,00	5 021,81	0,00	5 021,81	0,00	13 246,77	2 899 767,43	2 853 755,02
b	budynki i lokale (grupa I)	16 396 118,38	0,00	0,00	113 094,37	113 094,37	0,00	0,00	113 094,37	113 094,37	16 509 212,75	4 908 411,51	0,00	404 722,95	68 755,68	473 488,63	68 755,68	4 313 134,46	11 847 705,07	11 442 593,92
c	Obiekty inżynierskie (grupa II)	45 092 313,72	0,00	2 922 946,03	8 002,67	2 510 948,70	0,00	0,00	8 002,67	8 002,67	47 595 259,75	14 927 304,04	0,00	1 742 481,83	8 002,67	1 750 484,50	8 002,67	16 869 875,67	30 164 919,68	30 925 393,88
d	Kable i maszyny energetyczne (grupa III)	141 314,38	0,00	0,00	11 130,50	11 130,50	0,00	0,00	0,00	0,00	152 444,88	112 995,84	0,00	5 458,45	11 130,50	16 908,95	0,00	129 582,59	28 318,74	22 862,29
e	Maszyny, urządzenia i aparaty oddlego przesłania (grupa IV)	240 543,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 130,50	11 130,50	229 412,77	211 611,75	0,00	11 931,52	0,00	11 931,52	11 130,50	218 412,77	22 931,52	11 600,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	481 132,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	481 132,94	211 669,37	0,00	83 226,40	0,00	83 226,40	0,00	294 895,77	269 463,57	186 237,17
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	593 502,98	0,00	38 476,16	0,00	38 476,16	0,00	0,00	0,00	0,00	631 979,04	413 978,19	0,00	42 930,91	0,00	42 930,91	0,00	459 909,10	179 524,69	175 069,94
h	Środki transportu (grupa VII)	1 525 409,80	0,00	95 000,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 409,80	1 479 908,93	0,00	18 576,14	0,00	18 576,14	0,00	1 498 485,07	45 500,07	61 921,73
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie górnictwa i kopalnictwa (grupa VIII)	270 500,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 459,10	0,00	4 459,10	266 041,34	171 505,42	0,00	29 453,83	0,00	29 453,83	4 459,10	196 500,15	98 995,02	69 541,19
3	Pozostałe środki trwałe	3 420 627,15	0,00	650 820,98	419 575,50	1 070 397,48	0,00	24 746,19	449 184,42	473 930,61	4 017 094,02	3 420 627,15	0,00	1 070 397,48	0,00	1 070 397,48	473 930,61	4 017 094,02	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	338 300,47	0,00	33 342,25	0,00	33 342,25	0,00	54,57	0,00	54,57	371 588,15	338 300,47	0,00	33 342,25	0,00	33 342,25	54,57	371 588,15	371 588,15	0,00
RAZEM		71 642 123,58	0,00	3 352 151,30	597 545,34	3 949 696,64	0,00	29 259,86	623 613,26	652 873,12	74 938 947,10	26 105 890,54	0,00	3 553 422,42	87 898,85	3 641 321,27	608 544,43	29 138 657,28	45 538 243,04	45 800 299,72

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 67/4	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,8727 43 970,81	0 0	0 0	0,8727 43 970,81
2	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 67/5	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,0455 2 341,04	0 0	0 0	0,0455 2 341,04
3	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 67/8	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,4854 24 428,23	0 0	0 0	0,4854 24 428,23
4	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 791/3	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,827 41 629,77	0 0	0 0	0,827 41 629,77
5	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 791/5	powierzchnia (m2) wartość (zł)	1,2976 65 345,50	0 0	0 0	1,2976 65 345,50
6	Droga wewnętrzna Obręb Czermno Nr dz. 571/3	powierzchnia (m2) wartość (zł)	0,542 23 156,88	0 0	0 0	0,542 23 156,88
<b>RAZEM</b>		<b>powierzchnia (m2)</b> <b>wartość (zł)</b>	<b>4,0702</b> <b>200 872,23</b>	<b>0</b> <b>0,00</b>	<b>0</b> <b>0,00</b>	<b>4,0702</b> <b>200 872,23</b>

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



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	Odsetki od należności	143 929,23	65 235,14	48 373,24		160 791,13
2	Podatek od osób fizycznych	77 464,05	9 199,90			86 663,95
3	Podatek od osób prawnych	334 617,00		62 235,00		272 382,00
4	Woda, ścieki	67 979,78	3 369,02			71 348,80
5	Czynsze	4 210,56	3 680,00			7 890,56
6	Użytkowanie wieczyste	20 038,10	14 357,88			34 395,98
7	Energia elektryczne	1 833,90		63,85		1 770,05
8	Zaliczka alimentacyjna - budżet państwa	276 434,55			725,33	275 709,22
9	Podatki od środków transportowych od osób fizycznych	0,00	1 203,00			1 203,00
10	Podatki od środków transportowych od osób prawnych	0,00	949,80			949,80
11	Odpady komunalne	0,00	34 232,14			34 232,14
12	Zaliczka alimentacyjna - budżet gminy własnej	276 434,34			725,38	275 708,96
13	Fundusz alimentacyjny z odsetki - budżet państwa	2 867 415,86	336 732,70			3 204 148,56
14	Fundusz alimentacyjny z odsetki - budżet gminy własnej	1 159 853,38	131 649,14			1 291 502,52
<b>Razem</b>		<b>5 230 210,75</b>	<b>600 608,72</b>	<b>110 672,09</b>	<b>1 450,71</b>	<b>5 718 696,67</b>

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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności			Razem
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1	Kredyt um. Nr 13/JSTO/C/2012			1 645 280,00	1 645 280,00
2	Kredyt um. Nr 211/C/JST/2013			200 000,00	200 000,00
3	Kredyt um. Nr 211/C/JST/2014			500 000,00	500 000,00
	Kredyt um. Nr 3520341/20/K/POZ/17			2 815 000,00	2 815 000,00
5	Kredyt um. Nr 1/JSTO/C/2018			1 873 158,00	1 873 158,00
6	Kredyt um. Nr 3520341/174/JST/POZ/18			1 700 000,00	1 700 000,00
7	Kredyt um. Nr 10/1491	300 000,00			300 000,00
8	Kredyt um. Nr 125/JST/C/2011	163 778,00			163 778,00
9	Kredyt um. Nr 11/1624	300 000,00			300 000,00
10	Kredyt um. Nr 1/JSTO/C/2019			1 328 658,00	1 328 658,00
11	Kredyt um. Nr 3/O/JST/C/2019			900 000,00	900 000,00
12	Pożyczka um. Nr PW17047		765 500,00		765 500,00
13	Pożyczka um. Nr PW18011		905 000,00		905 000,00
14	Pożyczka um. Nr PW13013	519 725,00			519 725,00
15	Pożyczka um. Nr PW14012	35 000,00			35 000,00
16	Pożyczka um. Nr PW19015			800 000,00	800 000,00
	<b>Razem</b>	<b>1 318 503,00</b>	<b>1 670 500,00</b>	<b>11 762 096,00</b>	<b>14 751 099,00</b>
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	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	Nie dotyczy				
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				
	Nie dotyczy				

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																		
	2.370.482,63 zł																		
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																		
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>205.555,53</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>198.866,01</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</td> <td>41.661,07</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>inne</td> <td>42.387,90</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><b>Razem</b></td> <td><b>488.470,51</b></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	1	odprawy emerytalne i rentowe	205.555,53	2	nagrody jubileuszowe	198.866,01	3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	41.661,07	4	inne	42.387,90	<b>Razem</b>		<b>488.470,51</b>
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																	
1	odprawy emerytalne i rentowe	205.555,53																	
2	nagrody jubileuszowe	198.866,01																	
3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	41.661,07																	
4	inne	42.387,90																	
<b>Razem</b>		<b>488.470,51</b>																	
1.16	inne informacje																		



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nieodpłatne przekazanie sprzętu i wyposażenia w ramach projektu „Wiem więcej, umiem więcej, mogę więcej” (449.274,26 zł): <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Szkoła Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 276.034,31 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowej w Czermnie – 106.377,97 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowej w Wólce – 66.861,98 zł</li> </ul> </li> <li>- Nieodpłatne przekazanie komputerów przenośnych w ramach projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Miasta i Gminy Sképe – E-aktywni”(38.400,00 zł): <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Szkoła Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 28.800,00 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowej w Czermnie – 3.200,00 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowej w Wólce – 6.400,00 zł</li> </ul> </li> <li>- Nieodpłatne przekazanie notebooka Dell Szkole Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 2.159,00 zł</li> </ul>
2.	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nieodpłatne otrzymanie sprzętu i wyposażenia w ramach projektu „Wiem więcej, umiem więcej, mogę więcej” (449.274,26 zł): <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Szkoła Podstawowa im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 276.034,31 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowa w Czermnie – 106.377,97 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowa w Wólce – 66.861,98 zł</li> </ul> </li> <li>- Nieodpłatne otrzymanie komputerów przenośnych w ramach projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Miasta i Gminy Sképe – E-aktywni”(38.400,00 zł): <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ Szkoła Podstawowa im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 28.800,00 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowa w Czermnie – 3.200,00 zł</li> <li>✓ Szkoła Podstawowa w Wólce – 6.400,00 zł</li> </ul> </li> <li>- Nieodpłatne otrzymanie wyposażenia w Szkole Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 3.784,00 zł</li> </ul>
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
	4.570.464,30 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nieodpłatne otrzymanie sprzętu komputerowego w ramach projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Miasta i Gminy Sképe – E-aktywni” – 38.400,00 zł
	Wyplata odszkodowania – Wyrok Sądu – 159.610,27 zł

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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Elektronicznie  
 podpisany przez **Barbara  
 Jadwiga  
 Leśniewska**  
 Data: 2020.05.06  
 15:09:37 +02'00'

2020-04-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany  
 przez **Piotr  
 Wojciechowski**  
 Data: 2020.05.06 15:06:23  
 +02'00'

(kierownik jednostki)