

Miasto i Gmina Skępe

ul. Kościelna 2, 87-630 Skępe

woj. kujawsko-pomorskie

NIP:466-03-27-672, REGON: 910866560

(B)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miasto i Gmina Skępe
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Kościelna 2, 87-630 Skępe
1.3	adres jednostki
	ul. Kościelna 2, 87-630 Skępe
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8411Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: 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, 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 nieumorzonego środka trwałego umorzenie naliczane jest (w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany) na dzień dokonania transakcji, c) Materiały wycenia się w cenach nabycia.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela Załącznik nr 1
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 wieczyście
	Tabela Załącznik nr 2 - 200.872,23 zł
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
	Tabela Załącznik nr 3 – 38.066,20 zł (zestaw komputerowy USC – 25.266,20 zł, sprzęt komputerowy otrzymany w użytkowanie od SP Skępe 12.800,00 zł)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Tabela Załącznik nr 4 – 671.355,26 zł
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, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Tabela Załącznik nr 5 – 1.318.503,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela Załącznik nr 5 - 1.670.500,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Tabela Załącznik nr 5 – 11.762.096,00 zł
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	2.370.482,63
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	Tabela Załącznik nr 6 1. odprawy emerytalne i rentowe - 121.320,00 zł 2. nagrody jubileuszowe – 79.396,95 zł 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 12.732,14 zł
1.16.	inne informacje
	- Nieodpłatne przekazanie sprzętu i wyposażenia w ramach projektu „Wiem więcej, umiem więcej, mogę więcej” (449.274,26 zł): <ul style="list-style-type: none"> ✓ Szkole Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 276.034,31 zł ✓ Szkole Podstawowej w Czermnie – 106.377,97 zł ✓ Szkole Podstawowej w Wólce – 66.861,98 zł - Nieodpłatne przekazanie komputerów przenośnych w ramach projektu „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Miasta i Gminy Skępe – E-aktywni”(38.400,00 zł): <ul style="list-style-type: none"> ✓ Szkole Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 28.800,00 zł ✓ Szkole Podstawowej w Czermnie – 3.200,00 zł ✓ Szkole Podstawowej w Wólce – 6.400,00 zł - Nieodpłatne przekazanie notebooka Dell Szkole Podstawowej im. Gustawa Zielińskiego w Skępem – 2.159,00 zł
2.	
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 w roku obrotowym
	4.551.532,99 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 Skępe – E-aktywni” – 38.400,00 zł Wypłata 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

SKARBNIK
Miast i Gminy
mgr Barbara Leśniewska
(główny księgowy)

2020-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Urząd Miasta i Gminy Skepe

Główne składniki aktywów trwałych 31.12.2019 r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składniki aktywów trwałych	3	Zwiększenia wartości początkowej			7	Zmniejszenia wartości początkowej			11	Wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	12	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			17	Zmniejszenia umorzenia	19	Wartość netto składników aktywów	
			4	5	6		8	9	10					13	14	15				16	20
			Amortyzacja	Przychody	Przenieszenia	Ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	Zyski	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)		Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (13+14-16)	Amortyzacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (20-13)	Stan na koniec roku obrotowego (21-19)	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	193 249,96	0,00	86 495,87	0,00	86 495,87	0,00	0,00	42 201,30	42 201,30	237 543,63	173 154,41	0,00	55 066,54	0,00	55 066,54	42 201,30	186 019,65	20 094,65	51 523,98	
2	ŚRODKI TRWAŁE	55 018 865,05	0,00	2 557 490,88	132 227,54	2 689 718,42	0,00	0,00	0,00	0,00	57 708 583,47	18 162 960,77	0,00	2 023 188,40	87 898,85	2 111 087,25	0,00	20 274 048,02	36 855 904,28	37 434 535,45	
a	grunty (grupa 0)	2 802 481,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 802 481,39	8 224,96	0,00	5 021,81	0,00	5 021,81	0,00	13 246,77	2 794 256,43	2 789 234,62	
b	budynki i lokale (grupa I)	4 206 290,09	0,00	0,00	113 094,37	113 094,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4 319 384,46	836 117,23	0,00	101 448,87	68 765,68	170 214,55	0,00	1 006 351,76	3 370 172,66	3 319 052,68	
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	44 968 845,25	0,00	2 502 946,03	8 002,67	2 510 948,70	0,00	0,00	0,00	0,00	47 479 793,95	14 893 777,61	0,00	1 738 400,62	8 002,67	1 746 403,29	0,00	16 640 180,90	30 075 067,64	30 839 613,05	
d	Koły i maszyny energetyczne (grupa III)	117 560,50	0,00	0,00	11 130,50	11 130,50	0,00	0,00	0,00	0,00	128 691,00	89 241,76	0,00	5 456,45	11 130,50	16 586,95	0,00	105 828,71	28 318,74	22 862,29	
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	183 812,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 812,87	166 131,35	0,00	6 681,52	0,00	6 681,52	0,00	172 812,87	17 681,52	11 000,00	
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)	588 446,35	0,00	19 544,85	0,00	19 544,85	0,00	0,00	0,00	0,00	607 991,20	411 619,49	0,00	41 794,22	0,00	41 794,22	0,00	453 412,71	176 827,86	154 578,49	
h	Środki transportu (grupa VII)	1 525 409,80	0,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 409,80	1 479 908,93	0,00	18 579,14	0,00	18 579,14	0,00	1 498 488,07	45 500,87	61 921,73	
i	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gminy (grupa VIII)	144 885,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 885,86	66 271,07	0,00	22 579,37	0,00	22 579,37	0,00	88 850,44	78 614,79	56 035,42	
3	Pozostałe środki trwałe	1 164 284,53	0,00	592 357,55	0,00	592 357,55	0,00	448 164,42	449 164,42	449 164,42	1 307 457,66	1 164 284,53	0,00	582 357,55	0,00	582 357,55	449 164,42	1 307 457,66	0,00	0,00	
	RAZEM	56 376 398,64	0,00	3 236 344,30	132 227,54	3 368 571,84	0,00	0,00	491 385,72	491 385,72	59 253 584,76	19 500 399,71	0,00	2 670 612,49	87 898,85	2 758 511,34	491 385,72	21 767 525,33	36 875 998,93	37 486 059,43	

Sporządził: Edyta Olekiewicz

SKARBNIK
 Miasta i Gminy
 mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Apel
 Piotr Wojciechowski

Miasto i Gmina Skępe

ul. Kościelna 2 87-630 Skępe

woj. kujawsko-pomorskie

NIP:466-03-27-672, REGON: 910866560

grunty wieczyste użytkowanie

(B)

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej**Grunty w wieczystym użytkowaniu****31.12.2019 r.****Urząd Miasta i Gminy Skępe**

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)	0,8727	0	0	0,8727
		wartość (zł)	43 970,81	0	0	43 970,81
2	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 67/5	powierzchnia (m2)	0,0455	0	0	0,0455
		wartość (zł)	2 341,04	0	0	2 341,04
3	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 67/8	powierzchnia (m2)	0,4854	0	0	0,4854
		wartość (zł)	24 428,23	0	0	24 428,23
4	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 791/3	powierzchnia (m2)	0,827	0	0	0,827
		wartość (zł)	41 629,77	0	0	41 629,77
5	Droga wewnętrzna Obręb Skępe Nr dz. 791/5	powierzchnia (m2)	1,2976	0	0	1,2976
		wartość (zł)	65 345,50	0	0	65 345,50
6	Droga wewnętrzna Obręb Czermino Nr dz. 571/3	powierzchnia (m2)	0,542	0	0	0,542
		wartość (zł)	23 156,88	0	0	23 156,88
RAZEM		powierzchnia (m2)	4,0702	0	0	4,0702
		wartość (zł)	200 872,23	0,00	0,00	200 872,23

Sporządził: Edyta Olkiewicz

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Barbara Peśniewska

Burmistrz
Piotr Wojciechowski

Miasto i Gmina Skępe

ul. Kościelna 2 87-630 Skępe

woj. kujawsko-pomorskie

NIP: 466-03-27-672, REGON: 91689559

Środki trwale nieamortyzowane

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Urząd Miasta i Gminy Skępe

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2019 r.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	grupa IV	25 266,20	12 800,00	0,00	38 066,20
2					
3					
4					
5					
Razem		25 266,20	12 800,00	0,00	38 066,20

sporządził: Małgorzata Majerska

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej ^(B)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2019 r. Urząd Miasta i Gminy Skępe

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązani e	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki	143 797,83	64 409,20	47 688,05		160 518,98
2	Podatki od osób fizycznych	77 464,05	9 199,90			86 663,95
3	Podatki 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 elektryczna	1 833,90		63,85		1 770,05
8	Podatki od środków transportowych od osób fizycznych	0,00	1 203,00			1 203,00
9	Podatki od środków transportowych od osób prawnych	0,00	949,80			949,80
10	Odpady komunalne	0,00	34 232,14			34 232,14
Razem		649 941,22	131 400,94	109 986,90		671 355,26

Sporządził: Małgorzata Majerska

SKARBNIK
 Miasta i Gminy
mgr Barbara Lesniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej (B)

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dzień 31.12.2019 r. Urząd Miasta i Gminy Skępe

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/JST/O/C/2012			1 645 280,00	1 645 280,00
2	Kredyt um. Nr 2/II/C/JST/2013			200 000,00	200 000,00
3	Kredyt um.Nr 2/II/C/JST/2014			500 000,00	500 000,00
4	Kredyt um.Nr 3520341/20/K/POZ/17			2 815 000,00	2 815 000,00
5	Kredyt um.Nr 1/JST/O/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/JST/O/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
Razem		1 318 503,00	1 670 500,00	11 762 096,00	14 751 099,00

Spor: Wioletta Frankowska

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Miasto i Gmina Skępe

ul. Kościelna 2, 87-630 Skępe

woj. kujawsko-pomorskie

NIP: 466-03-27-672, REGON: 910866560

Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2019 r.

Urząd Miasta i Gminy Skępe

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	121 320,00
2	nagrody jubileuszowe	79 396,95
3	świadczenia urlopowe	12 732,14
Razem		213 449,09

Sporządził: Jolanta Jaworska

SKARBNIK
Miast i Gminy
[Signature]
mgr Barbara Leśniewska

Burmistrz
[Signature]
Piotr Wojciechowski