

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	MIASTO I GMINA SKĘPE
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miasta i Gminy Skępe
1.3	adres jednostki
	ul. Kościelna 2, 87-630 Skępe
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
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 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)

	<p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 używania, 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, 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 wskaże inaczej.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>

Tabela Nr 1

Ip.	Nazwa grupy rodzajowej i składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		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	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	443 996,76	0,00	27 512,75	0,00	27 512,75	0,00	0,00	0,00	0,00	471 509,51	422 373,98	0,00	49 135,53	0,00	49 135,53	0,00	471 509,51	21 622,78	0,00
2	ŚRODKI TRAWALE	76 469 463,94	48 500,00	5 963 643,81	1 941 396,16	7 953 539,97	109 260,14	22 760,34	1 941 396,16	2 073 416,64	82 349 587,27	26 365 855,57	0,00	2 646 822,90	37 947,82	2 684 770,72	60 708,16	28 989 918,13	50 103 608,37	53 359 669,14
a	grunty (grupa 0)	2 937 465,83	0,00	189 453,40	0,00	189 453,40	109 260,14	0,00	0,00	109 260,14	3 017 659,09	18 268,58	0,00	5 021,81	0,00	5 021,81	0,00	23 290,39	2 919 197,25	2 994 368,70
b	budynki i lokale (grupa I)	18 211 198,28	48 500,00	0,00	1 903 579,90	1 952 079,90	0,00	0,00	1 903 579,90	1 903 579,90	18 259 698,28	5 321 106,80	0,00	453 934,51	34 782,75	488 717,26	37 947,82	5 771 876,24	12 890 091,48	12 487 822,04
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	51 558 974,49	0,00	5 655 072,41		5 655 072,41	0,00	0,00	0,00	0,00	57 214 046,90	17 988 278,98	0,00	1 965 905,02	0,00	1 965 905,02	0,00	19 954 184,00	33 570 695,51	37 259 862,90
d	Kotły i maszyny energetyczne (grupa III)	178 161,63	0,00	72 300,00	25 716,75	98 016,75	0,00	5 583,70	25 716,75	31 300,45	244 877,93	135 189,05	0,00	5 857,76	1 350,14	7 207,90	5 583,70	136 813,25	42 972,58	108 064,68
e	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania (grupa IV)	229 412,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 552,44	0,00	11 552,44	217 860,33	224 412,77	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	11 552,44	217 860,33	5 000,00	0,00
f	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (grupa V)	579 181,24	0,00	46 818,00	0,00	46 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	625 999,24	380 387,74	0,00	105 167,79	0,00	105 167,79	0,00	485 555,53	198 793,50	140 443,71
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	648 459,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648 459,05	496 733,81	0,00	34 091,45	0,00	34 091,45	0,00	530 825,26	151 725,24	117 633,79
h	Środki transportu (grupa VII)	1 848 469,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 848 469,80	1 577 934,77	0,00	51 706,04	0,00	51 706,04	0,00	1 629 640,81	270 535,03	218 828,99
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane (grupa VIII)	278 140,85	0,00	0,00	12 099,51	12 099,51	0,00	5 624,20	12 099,51	17 723,71	272 516,65	223 543,07	0,00	20 138,52	1 814,93	21 953,45	5 624,20	239 872,32	54 597,78	32 644,33
3	Pozostałe środki trwałe	4 515 828,02	0,00	470 639,33	107 278,54	577 917,87	0,00	239 524,51	268 173,74	507 698,25	4 586 047,64	4 515 828,02	0,00	577 917,87	0,00	577 917,87	507 698,25	4 586 047,64	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	260 558,28	0,00	54 959,32	75,00	55 034,32	0,00		483,94	483,94	315 108,66	260 558,28	0,00	55 034,32	0,00	55 034,32	483,94	315 108,66	0,00	0,00
RAZEM		81 689 847,00	48 500,00	6 516 755,21	2 048 749,70	8 614 004,91	109 260,14	262 284,85	2 210 053,84	2 581 598,83	87 722 253,08	31 564 615,85	0,00	3 328 910,62	37 947,82	3 366 858,44	568 890,35	34 362 563,94	50 125 231,15	53 359 669,14

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 wieczystie

Tabela Nr 2

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 Czermno 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

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela Nr 3

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 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	176.009,98	0,00	0,00	176.009,98
2	grupa 8 Narzędzia, Przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	13.692,45	0,00	0,00	13.692,45
Razem		189.702,43	0,00	0,00	189.702,43

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
				zwiększenia		zmniejszenia			
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2	Udziały	0	0,00	60 000	3 000 000,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
	Spółka Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa "KZN-Toruński" Sp. z o.o.	0	0,00	60 000	3 000 000,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem		0	0,00	60 000	3 000 000,00	0	0,00	60 000	3 000 000,00

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 Nr 5

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	149 152,70	62 275,54	52 657,29		158 770,95
2	Odpis aktualizacyjny należności przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0,00	19 543,46			19 543,46
3	Podatek od osób fizycznych	93 343,66		4 566,44		88 777,22
4	Podatek od osób prawnych	256 450,43		207 761,09		48 689,34
5	Woda, ścieki	76 819,36	2 643,90			79 463,26
6	Czynsze	7 804,56	1 920,00			9 724,56
7	Użytkowanie wieczyste	34 395,98		11 794,28		22 601,70
8	Energia elektryczne	1 770,05		1 198,58		571,47
9	Odpady komunalne	74 769,21	39 362,84		0,00	114 132,05
10	Podatki od środków transportowych od osób fizycznych	0,00				0,00
11	Podatki od środków transportowych od osób prawnych	0,00				0,00
12	Zaliczka alimentacyjna - budżet państwa	271 718,64			3 159,31	268 559,33
13	Zaliczka alimentacyjna - budżet gminy własnej	271 718,30			3 159,43	268 558,87
14	Fundusz alimentacyjny z odsetki - budżet państwa	3 488 607,78	252 464,32			3 741 072,10
15	Fundusz alimentacyjny z odsetki -budżet gminy własnej	1 388 221,35	98 003,67			1 486 225,02
Razem		6 114 772,02	476 213,73	277 977,68	6 318,74	6 306 689,33

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:				
Tabela Nr 6					
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	522 000,00	250 000,00	800 000,00	1 572 000,00
2	Kredyt um. Nr 2/I/C/JST/2013	60 000,00	40 000,00	80 000,00	180 000,00
3	Kredyt um. Nr 2/I/C/JST/2014	150 000,00	100 000,00	200 000,00	450 000,00
4	Kredyt um. Nr 3520341/20/K/POZ/17	324 900,00	708 200,00	1 764 800,00	2 797 900,00
5	Kredyt um. Nr 1/JST/O/C/2018	450 408,00	490 000,00	800 000,00	1 740 408,00
6	Kredyt um. Nr 3520341/174/JST/POZ/18	800 000,00	716 000,00	0,00	1 516 000,00
7	Kredyt um. Nr 1/JST/O/C/2019	68 658,00	315 000,00	945 000,00	1 328 658,00
8	Kredyt um. Nr 3/O/JST/C/2019	60 000,00	40 000,00	800 000,00	900 000,00
9	Kredyt um. Nr 1/JST/O/C/2020	30 000,00	60 000,00	1 870 000,00	1 960 000,00
10	Pożyczka um. Nr PW17047/OA-wnc	3 000,00	2 000,00	1 720 166,00	1 725 166,00
11	Pożyczka um. Nr PW18011/GW-su	579 000,00			579 000,00
12	Pożyczka um. Nr PW20006/OW-kk	526 836,00	351 224,00	790 231,00	1 668 291,00
13	Pożyczka um. Nr PW19015/GW-su	430 000,00	400 000,00	960 000,00	1 790 000,00
Razem		4 004 802,00	3 472 424,00	10 730 197,00	18 207 423,00

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																																
	Nie dotyczy																																
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																
	Nie dotyczy																																
1.12.	łącznie 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																																
Tabela Nr 7																																	
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>gwarancje</td> <td>1 357 719,20</td> <td>358 392,18</td> <td>359 280,59</td> <td>1 356 830,79</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>poręczenia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Razem</td> <td>1 357 719,20</td> <td>358 392,18</td> <td>359 280,59</td> <td>1 356 830,79</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	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	gwarancje	1 357 719,20	358 392,18	359 280,59	1 356 830,79	2	poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	Razem		1 357 719,20	358 392,18	359 280,59	1 356 830,79
Lp.	Wyszczególnienie				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	gwarancje	1 357 719,20	358 392,18	359 280,59	1 356 830,79																												
2	poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00																												
Razem		1 357 719,20	358 392,18	359 280,59	1 356 830,79																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																

Tabela Nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	108.080,13
2	nagrody jubileuszowe	256.895,06
3	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	38 088,25
4	inne	0,00
Razem		403 063,44

1.16.	inne informacje
	<p>1. Nieodpłatne przekazanie: a) w ramach projektu „Wszystkie maluchy są uzdolnione” - Przedszkole Publiczne w Wiosce - budynek 1.855.078,90 zł, wyposażenie – 145.095,80 zł b) wyposażenia do nowo utworzonej instytucji kultury – 156.185,20 zł</p> <p>2. Nieodpłatne otrzymanie w ramach projektu „Wszystkie maluchy są uzdolnione” - Przedszkole Publiczne w Wiosce - budynek 1.855.078,90 zł, wyposażenie – 145.095,80 zł</p>
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
	3.339.959,54 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowania – 29.781,81 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

Małgorzata
Barbara Majerska
(główny księgowy)

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Barbara Majerska
Data: 2022.04.29 10:49:52
+02'00'

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Piotr
Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Elektronicznie podpisany przez
Piotr Wojciechowski
Data: 2022.04.29 10:54:47 +02'00'