



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
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 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 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.
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 wieczysto
	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 - 25.266,20 zł - zestaw komputerowy (USC)
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 - 649.941,22 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 - 2.202.161,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela Załącznik nr 5 - 1.795.500,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	Tabela Załącznik nr 5 - 8.753.438,00 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
	967.605,29 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Załącznik nr 6 1. odprawy emerytalne i rentowe - 33.840,00 zł 2. nagrody jubileuszowe - 82.935,90 zł 3. Ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 12.371,62 zł

1.16.	inne informacje
	- Przekazanie w trwały zarząd środków trwałych składających się na mienie Przedszkola Publicznego w Wiosce (bud. mieszkalny, lok. biurowe, udział w działkach, kocioł C.O.) - 720.884,88 zł, dotychczasowe umorzenie - 54.178,50 zł - Nieodpłatne przekazanie Szkole Podstawowej w Skępem środka trwałego powstałego w wyniku nakładów poniesionych w trakcie inwestycji pn. "Modernizacja hali sportowej przy MZS w Skępem"- 3.078.605,14 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
	1.914.650,98 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Odszkodowanie za uszkodzone mienie - 15.795,24 zł Kara um. za nietermin. wykon. umowy - 12.014,16 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
Miasta Gminy

Barbara Leśniewska
(główny księgowy)

2019 -03- 29

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Piotr Wojciechowski
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji dodatkowej
 Główny składnik aktywów trwałych 31.12.2018 r.

Wzrost
 2019-03-29
 Wzrost
 1382
 Urząd Miasta i Gminy Skępe

lp.	Nazwa grupy rodzajowej i składowa aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Zwiększenia w ciągu roku obrotowego							Wartość netto składników aktywów		
			Amortyzacja	Przejęty	Przemiarowanie	Ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenia wartości (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+11)	Utworzenia – stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem na zmniejszenia (14+15+16)	Zmniejszenia utraczone	Utworzenia – stan na koniec roku obrotowego (13+17)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-13)
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	169 615,97	0,00	23 733,09	0,00	23 733,09	0,00	0,00	0,00	0,00	193 249,06	160 336,25	0,00	12 818,16	0,00	12 818,16	0,00	173 154,41	9 179,72	20 094,65
2	ŚRODKI TRWAŁE	47 474 841,16	0,00	11 356 933,91	0,00	11 356 933,91	13 420,00	0,00	3 799 490,02	3 812 910,02	55 018 865,05	16 473 707,58	0,00	1 756 851,69	0,00	1 756 851,69	67 598,60	18 162 960,77	31 001 133,58	36 855 904,28
a	grunty (grupa 0)	2 770 876,82	0,00	96 135,57	0,00	96 135,57	0,00	0,00	64 531,00	64 531,00	2 802 481,39	3 203,15	0,00	5 021,81	0,00	5 021,81	0,00	8 224,96	2 767 673,67	2 794 256,43
b	budynki i lokale (grupa I)	3 926 259,92	0,00	3 991 235,31	0,00	3 991 235,31	0,00	0,00	3 711 205,14	3 711 205,14	4 206 290,09	770 413,01	0,00	96 128,84	0,00	96 128,84	30 424,62	836 117,23	3 155 846,91	3 370 172,86
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa II)	37 785 922,15	0,00	7 182 923,10	0,00	7 182 923,10	0,00	0,00	0,00	0,00	44 966 845,25	13 413 488,95	0,00	1 480 288,66	0,00	1 480 288,66	0,00	14 893 777,61	24 372 433,20	30 075 067,64
d	Koły i maszyny energetyczne (grupa III)	141 314,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 753,88	23 753,88	117 560,50	107 539,19	0,00	5 456,45	0,00	5 456,45	23 753,88	69 241,76	33 775,19	28 316,74
e	Maszyny, urządzenia i aparaty oddnego zastosowania (grupa IV)	163 812,67	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 812,67	158 700,25	0,00	7 431,10	0,00	7 431,10	0,00	166 131,25	5 112,52	17 681,52
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	128 051,11	0,00	83 618,26	0,00	83 618,26	0,00	211 669,37	353 081,83	289 453,57
g	Urządzenia techniczne (grupa VI)	574 558,42	0,00	13 887,93	0,00	13 887,93	0,00	0,00	0,00	0,00	588 446,35	365 119,67	0,00	46 498,82	0,00	46 498,82	0,00	411 618,49	209 438,75	176 627,86
h	Środki transportu (grupa VII)	1 538 829,80	0,00	0,00	0,00	0,00	13 420,00	0,00	0,00	13 420,00	1 526 409,80	1 477 199,79	0,00	16 129,14	0,00	16 129,14	0,00	1 479 908,93	61 630,01	45 500,87
i	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie oddzielnie nienależące do grup (grupa VIII)	92 133,06	0,00	52 752,00	0,00	52 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 885,86	49 992,46	0,00	16 278,61	0,00	16 278,61	0,00	66 271,97	42 141,40	78 614,79
3	Pozostałe środki trwałe	1 022 490,44	0,00	187 662,66	0,00	187 662,66	0,00	0,00	48 868,57	48 868,57	1 164 284,53	1 022 490,44	0,00	187 662,66	0,00	187 662,66	45 868,57	1 164 284,53	31 010 313,30	0,00
RAZEM		48 666 847,67	0,00	11 566 329,66	0,00	11 566 329,66	13 420,00	0,00	3 846 358,59	3 858 778,59	56 376 398,64	17 656 534,27	0,00	1 957 332,51	0,00	1 957 332,51	113 467,07	19 500 389,71	31 010 313,30	36 875 998,93

Spoczątek: Edyta Oklewiec

SKARBNIK
 Miasta i Gminy

Mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ

Piotr Wojciechowski

Miasto i Gmina Skępeul. Kościelna 2, 87-630 Skępe
woj. kujawsko-pomorskie

NIP: 466-03-27-672, REGON: 910866580

(6)

grunty wieczyste użytkowanie

Załącznik nr 2 do Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu na dn. 31.12.2018 r.



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

Sporządził: Edyta Olkiewicz

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dn. 31.12.2018 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	0,00	0,00	25 266,20
2	grupa VIII	0,00	0,00	0,00	0,00
3					
4					
5					
Razem		25 266,20	0,00	0,00	25 266,20

porządził: Edyta Olkiewicz

SKARBNIK
Miasta Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Załącznik nr 4 do Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności na dn. 31.12.2018 r.



Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Odsetki	186 305,53	47 628,02	90 135,72		143 797,83
2	Podatki od osób fizycznych	180 592,25	0	103 128,20		77 464,05
3	Podatki od osób prawnych	291 160	43 457,00	0		334 617,00
4	Woda, ścieki	64 070,44	3 909,34	0		67 979,78
5	Czynsze	2 750,00	1 460,56	0		4 210,56
6	Użytkowanie wieczyste	20 652,42	0	614,32		20 038,10
7	Energia elektryczna	957,72	876,18	0		1 833,90
Razem		746 488,36	97 331,10	193 878,24		649 941,22

Sporządził: Jolanta Jaworska

SKARBNIK
Miasta i Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski

Miasto i Gmina Skępeul. Kościelna 2, 87-630 Skępe
woj. kujawsko-pomorskie

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

zobowiązania długoterminowe

Załącznik Nr 5 do Informacji dodatkowej

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty na dn. 31.12.2018



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/I/C/JST/2013			200.000,00	200.000,00
3	Kredyt um. Nr 2/I/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/JST/O/C/2018			1.873.158,00	1.873.158,00
6	Kredyt um. Nr 3520341/174/JST/POZ/18			1.720.000,00	1.720.000,00
7	Kredyt um. Nr 10/1491	700.000,00			700.000,00
8	Kredyt um. Nr 125/JST/C/2011	227.556,00			227.556,00
9	Kredyt um. NR 11/1624	600.000,00			600.000,00
10	Pożyczka um. Nr PW17047		865.500,00		865.500,00
11	Pożyczka um. Nr PW18011		930.000,00		930.000,00
12	Pożyczka um. Nr PW13013	604.605,00			604.605,00
13	Pożyczka um. Nr PW14012	70.000,00			70.000,00
Razem		2.202.161,00	1.795.500,00	8.753.438,00	12.751.099,00

Sporządził: Barbara Obrębska

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

wypłacone świadczenia pracownic



Załącznik Nr 6 do Informacji dodatkowej

Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dn. 31.12.2018 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	odprawy emerytalne i rentowe	33 840,00
2	nagrody jubileuszowe	82 935,90
3	świadczenia urlopowe	12 371,62
Razem		129 147,52

Sporządził: Jolanta Jaworska

SKARBNIK
Miasta Gminy
mgr Barbara Leśniewska

BURMISTRZ
Piotr Wojciechowski