

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Urząd Gminy
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Targowa 2 62-560 Skulsk
1.3	adres jednostki
	ul. Targowa 2 62-560 Skulsk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizacja życia publicznego na swoim terytorium
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10.000,00zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10.000,00zł amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację WNiP nalicza się stosując stawkę 30%. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie cen zakupu. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególwy 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 1.1.1 Tabela 1.1.2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 1.2
1.3.	kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 1.3.1 Tabela 1.3.2
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela 1.4
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 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6
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 1.7

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 1.8
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 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 1.9
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
	Tabela 1.10
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela 1.11
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
	Tabela 1.12
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
	Tabela 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	134.023,64zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJCIŁA
(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Operacz

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			razem zwiększenia	Zmniejszenia			razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
I	Wartości niematerialne i prawne	159 294,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 294,16
II	Rzeczowe aktywa trwałe	42 161 887,37	1 896 421,30	0,00	14 550,00	1 910 971,30	17 448,16	17 664,57	64 330,00	99 442,73	43 973 415,94
1	Środki trwałe	42 161 887,37	1 896 421,30	0,00	14 550,00	1 910 971,30	17 448,16	17 664,57	64 330,00	99 442,73	43 973 415,94
1.1	Grunty	1 405 876,99	49 740,30	0,00	0,00	49 740,30	17 448,16	0,00	0,00	17 448,16	1 438 169,13
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste i innym podmiotom	6 782,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 782,64
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 185 990,12	1 846 681,00	0,00	14 550,00	1 861 231,00	0,00	0,00	64 330,00	64 330,00	40 982 891,12
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	802 867,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 664,57	0,00	17 664,57	785 202,82
1.4	Środki transportu	448 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 996,00
1.5	Inne środki trwałe	318 156,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 156,87

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			razem zwiększenia	Zmniejszenia			razem zmniejszenia	Stan na koniec roku
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		zbycie	likwidacja	inne		
I	Wartości niematerialne i prawne	44 539,75	0,00	36 838,92	0,00	36 838,92	0,00	0,00	0,00	0,00	81 378,67
II	Rzeczowe aktywa trwałe	21 288 923,94	0,00	1 385 935,54	0,00	1 385 935,54	0,00	0,00	0,00	0,00	22 674 859,48
1	Środki trwałe	21 288 923,94	0,00	1 385 935,54	0,00	1 385 935,54	0,00	0,00	0,00	0,00	22 674 859,48
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste i innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 376 216,07	0,00	1 257 646,51	0,00	1 257 646,51	0,00	0,00	0,00	0,00	21 633 862,58
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	331 776,97	0,00	87 846,29	0,00	87 846,29	0,00	0,00	0,00	0,00	419 623,26
1.4	Środki transportu	402 066,40	0,00	19 806,40	0,00	19 806,40	0,00	0,00	0,00	0,00	421 872,80
1.5	Inne środki trwałe	178 864,50	0,00	20 636,34	0,00	20 636,34	0,00	0,00	0,00	0,00	199 500,84

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

WÓJT GMINY

mgr Andrzej Olszacz

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Olszacz

Tabela 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - stan na dzień 31.12.2019r.

Grupa środków trwałych według KŚT	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
grupa 0	0,00	-
grupa 1	0,00	-
grupa 2	0,00	-
grupa 3	0,00	-
grupa 4	0,00	-
grupa 5	0,00	-
grupa 6	0,00	-
grupa 7	0,00	-
grupa 8	0,00	-
grupa 9	0,00	-
Razem:	0,00	-

SKARBNIA GMINY

Jolanta Kłobierska

(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJ GMINY

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Operacz

Tabela 1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
1.1	Akcje i udziały	39 000,00	0,00	0,00	39 000,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kubińska
(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

mgr Andrzej Oporacz

Tabela 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych w użyciu

Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 7	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00
grupa 8	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobińska
(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
2	Udziały	39	39 000,00	0	0,00	0	0,00	39	39 000,00
2.1	Miejski Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. Z o. o.	5	5 000,00	0	0,00	0	0,00	5	5 000,00
2.2	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o. o.	34	34 000,00	0	0,00	0	0,00	34	34 000,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Razem:		39	39 000,00	0	0,00	0	0,00	39	39 000,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobińska
(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

Tabela 1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:	26 885 326,11	401 056,32	14 087,00	0,00	27 272 295,43
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	26 885 326,11	401 056,32	14 087,00	0,00	27 272 295,43

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska

(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	Rezerwy długoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Rezerwy krótkoterminowe ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

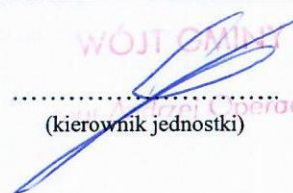


 Jolanta Kubińska
 (główny księgowy)

2020-05-11

.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY



 (kierownik jednostki)

Tabela 1.9 Zobowiązania długoterminowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
a	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
b	powyżej 3 lat do 5 lat	4 292 803,07	4 579 695,07
c	powyżej 5 lat	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

.....
Jolanta Kobierska
 (główny księgowy)

2020-05-11

 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

mgr Andrzej Operecz

Tabela 1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

2020-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)
mgr Andrzej Jęperacz

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zastaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)2020-05-11
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

Tabela 1.12 Wykaz zobowiązań warunkowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stanna początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00
2	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zawarte, lecz nie wykonane umowy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Ogółem	1 090,00	0,00	0,00	1 090,00

SKARBNIK GMINY

Jolanta Kobierska

(główny księgowy)

2020-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

(kierownik jednostki)

Tabela 1.13 Istotne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym ważniejsze tytuły:	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów w tym ważniejsze tytuły:	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY
Jolanta Kobierska

 (główny księgowy)

2020-05-11

 (rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY
mgr Andrzej Operacz

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul.Targowa 2 62-560 SKULSK	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000551119		sporządzony na dzień: 31-12-2019 r. 32544BD1D0D93A9D 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	27 272 295,43
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	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	1 090,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

2020.05.11
rok mies. dzień


Andrzej Operacz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Kobierska
(główny księgowy)

2020.05.11

Andrzej Operacz
(kierownik jednostki)