

FK.302.61.2022.AK

Skąta, 30.05.2022r.

Pan Krzysztof Sobczyk
Przewodniczący Rady
Miejskiej w Skale

Dotyczy: Przekazanie sprawozdania finansowego za rok 2021.


Działając na podstawie Art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przekazuję Radzie Miejskiej w Skale sprawozdanie finansowe za rok 2021.

Sprawozdanie składa się z:

1. Bilansu wykonania budżetu Gminy Skąta za 2021r.
2. Bilansu łącznego jednostek budżetowych Gminy Skąta za 2021r.
3. Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2021r.
4. Łącznego rachunku zysków i strat jednostek za 2021r.
5. Informacji dodatkowej Gminy Skąta za 2021r.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Skąta

Krzysztof Wójtowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skala ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SKAŁA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 85074E6F6452EFFA 
Numer identyfikacyjny REGON 351555602		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 494 453,84	13 378 905,12	I Zobowiązania	7 469 181,37	9 962 456,97
I.1 Środki pieniężne	5 494 453,84	13 378 905,12	I.1 Zobowiązania finansowe	7 063 568,94	9 446 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 494 453,84	13 378 905,12	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 117 568,94	2 546 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4 946 000,00	6 900 000,00
II Należności i rozliczenia	753 522,33	1 075 233,57	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	108,59	47 501,00
II.1 Należności finansowe	0,00	50 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	405 503,84	468 955,97
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	50 000,00	II Aktywa netto budżetu	-2 042 916,20	3 673 004,72
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 749 793,89	5 630 578,28
II.2 Należności od budżetów	327 397,62	527 976,63	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 611 611,33	6 577 738,36
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	426 124,71	497 256,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-861 817,44	-947 160,08
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	861 817,44	947 160,08
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 654 527,53	-2 904 733,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	821 711,00	818 677,00
Suma aktywów	6 247 976,17	14 454 138,69	Suma pasywów	6 247 976,17	14 454 138,69

Anna Jolanta Katarzyńska
skarbnik

2022-05-06

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz

zarząd

BeSTia

85074E6F6452EFFA

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Aktywa poz. II.1 - 50.000,00 zł
Niespłacona przez OSP Nowa Wieś pożyczka

Aktywa poz. II.2 razem 527.976,63 zł w tym:

II.2.1 należności z tytułu podatków rozliczanych przez US - 25.579,63 zł

II.2.2 należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - 496.353,00 zł

II.2.3 należności z tytułu podatku VAT (za XI 2021r) - 6.044,00 zł

Aktywa poz II.3 razem 497.256,94 zł w tym:

II.3.1 rozliczenie dochodów budżetowych - środki w drodze UMIG - 28.300,97 zł

II.3.2 należności budżetu z programów unijnych - 468.955,97 zł

Pasywa poz. I.2 razem 47.501,00 zł - zobowiązania wobec US z tytułu VAT za 12.2021

Pasywa poz I.3 razem 468.955,97 zł - zobowiązania wobec UMIG z tytułu programów unijnych

Pasywa poz III razem 818.677,00 zł w tym:

III.1 subwencja oświatowa na 01.2022 - 812.633,00 zł

III.2 rozliczenie VAT - 6.044,00 zł

Anna Jolanta Katarzyńska

skarbnik

2022-05-06


rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz

zarząd

BeSTia

85074E6F6452EFFA

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skąła ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego B06686A0754894A2 
Numer identyfikacyjny REGON 351555602	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 066 348,50	61 436 801,61	A Fundusz	60 844 016,48	59 046 726,36
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 522,16	2 507,40	A.I Fundusz jednostki	52 218 435,53	50 882 094,16
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 055 101,94	61 281 683,41	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 625 580,95	8 164 632,20
A.II.1 Środki trwałe	59 217 065,48	60 182 260,27	A.II.1 Zysk netto (+)	43 404 636,86	46 527 011,06
A.II.1.1 Grunty	7 197 098,40	8 052 513,40	A.II.2 Strata netto (-)	-34 779 055,91	-38 362 378,86
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 984 000,31	49 794 882,59	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	719 708,21	1 538 998,24	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	122 048,66	627 293,18	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	194 209,90	168 572,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 666 455,67	5 740 914,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 838 036,46	1 099 423,14	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 662 731,27	5 738 304,04
A.III Należności długoterminowe	3 724,40	2 610,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	468 736,71	203 693,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	150 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 643 795,40	2 497 296,53
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	150 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	991 236,33	678 931,88
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 084 240,29	1 221 924,68

Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B06686A0754894A2

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	100 244,33	591 291,62
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	85 167,84	199 011,08
B Aktywa obrotowe	5 444 123,65	3 350 839,59	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	20 620,87	28 300,97
B.I Zapasy	81 095,67	90 979,04	D.II.8 Fundusze specjalne	268 689,50	317 854,25
B.I.1 Materiały	81 095,67	90 979,04	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	268 689,50	317 854,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	3 724,40	2 610,80
B.II Należności krótkoterminowe	5 113 595,65	2 842 494,26			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 662,86			
B.II.2 Należności od budżetów	22 657,20	6 685,04			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 000,00	7 683,24			
B.II.4 Pozostałe należności	5 079 938,45	2 826 463,12			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	249 432,33	417 366,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	228 837,83	389 065,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	20 594,50	28 300,97			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

2022-05-06

(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B06686A0754894A2

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	66 510 472,15	64 787 641,20	Suma pasywów	66 510 472,15	64 787 641,20

Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

2022-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

B06686A0754894A2

Strona 3 z 4


Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-06
(rok, miesiąc, dzień)

B06686A0754894A2

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skąła ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 351555602		Wysłać bez pisma przewodniego E8B845B66E182013 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	53 254 659,13	52 218 435,53	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	100 748 875,31	108 086 104,81	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	38 578 757,76	43 404 636,86	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	56 656 529,54	61 190 527,98	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	64 122,36	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 538 689,81	2 562 379,61	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 974 898,20	854 180,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	10 258,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	101 785 098,91	109 422 446,18	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 284 181,71	34 779 055,91	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	61 158 262,99	67 215 917,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 188 113,52	6 992 632,49	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 083 592,69	136 522,49	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	70 948,00	298 318,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	52 218 435,53	50 882 094,16	

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 625 580,95	8 164 632,20
III.1.	zysk netto (+)	43 404 636,86	46 527 011,06
III.2.	strata netto (-)	-34 779 055,91	-38 362 378,86
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	60 844 016,48	59 046 726,36

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy


2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skąła ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON 351555602			Wysłać bez pisma przewodniego 640C4E251A36F4A7 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		59 861 847,01	64 536 712,68
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 800 042,07	3 468 725,96
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		56 061 804,94	61 067 986,72
B.	Koszty działalności operacyjnej		52 538 619,37	56 680 795,78
B.I.	Amortyzacja		3 113 165,95	3 209 945,72
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 537 519,98	3 717 817,76
B.III.	Usługi obce		7 773 686,50	10 673 353,85
B.IV.	Podatki i opłaty		437 494,05	420 285,62
B.V.	Wynagrodzenia		16 200 339,21	16 991 178,75
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 456 949,49	4 708 051,96
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		90 749,65	175 103,49
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 910 799,48	16 770 424,34
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 915,06	14 634,29
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 323 227,64	7 855 916,90
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 780 910,60	2 986 312,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		984 167,15	745 226,60
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		796 743,45	2 241 086,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		286 686,16	1 951 793,33

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	286 686,16	1 951 793,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 817 452,08	8 890 436,22
G.	Przychody finansowe	54 171,82	195 214,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	54 171,82	195 214,23
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	246 042,95	921 018,25
H.I.	Odsetki	246 042,95	921 018,25
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 625 580,95	8 164 632,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 625 580,95	8 164 632,20

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

Anna Jolanta Katarzyńska
główny księgowy

2022-05-06
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skąła ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Numer identyfikacyjny REGON 351555602		sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.

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	0,00
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	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

2022.05.06
rok mies. dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Jolanta Katarzyńska
(główny księgowy)

2022.05.06
rok mies. dzień

Krzysztof Jakub Wójtowicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Skala
1.2	siedzibę jednostki
	Skala, ul. Rynek 29
1.3	adres jednostki
	32-043 Skala, ul. Rynek 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej w oparciu o ustawę o samorządzie gminnym, ustawę o systemie oświaty, ustawę o pomocy społecznej itp.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne z 11 jednostek</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miasta i Gminy Skala 2. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej 3. Administracja Szkół Gminy Skala 4. Przedszkole Samorządowe im. Hanny Zdzitowieckiej 5. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Władysława Łokietka w Skale 6. Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Cianowicach 7. Szkoła Podstawowa im. Stulecia Odzyskania Niepodległości Polski w Minodze 8. Szkoła Podstawowa w Smardzowicach 9. Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Szczodrkowicach 10. Szkoła Podstawowa nr 2 im. bł. Salomei w Skale 11. Złobek Samorządowy "Bajka"
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zarządzenie Nr 213/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Skala z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie ustalenia przyjętych zasad rachunkowości oraz planu kont dla Gminy Skala oraz Urzędu Miasta i Gminy w Skale jako jednostki budżetowej zaktualizowane Zarządzeniem Nr 90/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Skala z dnia 28 czerwca 2018 r. oraz zarządzeniem Nr 225/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Skala z dnia 06.09.2021r. w oparciu o ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2021 r. poz 217 z późn. zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r., poz 342). W poszczególnych jednostkach polityki rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniami kierowników jednostek. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje w/g stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz. U. z 2021 r. poz 1800 z późn. zm.)

5. inne informacje

Stosuje się wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami, o których mowa w §27 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (tj. Dz. U. z 2020 poz 342)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Tab.1 Zmiana stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L P	Wyszególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych wg KŚT	Stan na początek roku (brutto)	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku (brutto)	Umorzenia	Stan na koniec roku (netto)		
			przychód	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	przemieszczenie				aktualizacja	razem zmniejszenia
I	Wartości niematerialne i prawne	281 427,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281 427,11	278 919,71	2 507,40	
I I	Środki trwałe z tego:	93 651 391,37	4 306 648,24	210 707,92	0,00	4 517 356,16	440 733,95	214 657,92	0,00	649 291,87	97 519 455,66	37 337 195,39	60 182 260,27

	grupa 0	7 197 098,40	884 438,00	0,00	0,00	884 438,00	29 023,00	0,00	0,00	29 023,00	8 052 513,40	0,00	8 052 513,40
	grupa I	25 084 213,77	1 303 047,97	0,00	0,00	1 303 047,97	20 172,00	0,00	0,00	20 172,00	26 367 089,74	8 915 164,19	17 451 925,55
	grupa II	57 265 277,31	448 316,62	210 707,92	0,00	659 024,54	0,00	210 707,92	0,00	210 707,92	57 713 593,93	2 537 063,89	32 342 957,04
	grupa III	754 521,73	14 077,56	0,00	0,00	14 077,56	14 077,56	0,00	0,00	14 077,56	754 521,73	739 995,34	14 526,39
	grupa IV	431 998,64	137 998,21	0,00	0,00	137 998,21	68 337,36	0,00	0,00	68 337,36	501 659,49	362 550,09	139 109,40
	grupa V	103 149,18	53 505,00	0,00	0,00	53 505,00	50 307,00	0,00	0,00	50 307,00	106 347,18	43 628,90	62 718,28
	grupa VI	1 229 624,88	788 773,68	0,00	0,00	788 773,68	882,59	0,00	0,00	882,59	2 017 515,97	694 871,80	1 322 644,17
	grupa VII	767 380,81	569 985,20	0,00	0,00	569 985,20	155 187,99	0,00	0,00	155 187,99	1 182 178,02	554 884,84	627 293,18
	grupa VIII	818 126,65	106 506,00	0,00	0,00	106 506,00	102 746,45	3 950,00	0,00	100 596,45	824 036,20	655 463,34	168 572,86
	Ogółem	93 932 818,48	4 306 648,24	210 707,92	0,00	4 517 356,16	440 733,95	214 657,92	0,00	649 291,87	97 800 882,77	37 616 115,10	60 184 767,67

Tab.2 Umorzenie środków trwałych

L	Grupa środka trwałego	Wartość początkowa	Likwidacja - odpis	Umorzenie 2021	Wartość końcowa
I	Wartości niematerialne i prawne	273 904,95	0,00	5 014,76	278 919,71
I	Środki trwałe z tego:	34 434 325,89	302 061,46	3 204 930,96	37 337 195,39
	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa I	8 277 549,11	4 622,75	642 237,83	8 915 164,19
	grupa II	23 087 941,66	0,00	2 282 695,23	25 370 636,89
	grupa III	738 828,79	0,00	1 166,55	739 995,34
	grupa IV	412 147,01	68 337,36	18 740,44	362 550,09
	grupa V	84 086,73	50 307,00	9 849,17	43 628,90
	grupa VI	564 523,69	882,59	131 230,70	694 871,80
	grupa VII	645 332,15	147 044,47	56 597,16	554 884,84
	grupa VIII	623 916,75	30 867,29	62 413,88	655 463,34
	Ogółem	34 708 230,84	302 061,46	3 209 945,72	37 616 115,10

Tab.3 Pozostałe składniki majątku/umorzenie

Rodzaj środka trwałego	Wartość początkowa (brutto)	Nowe (zwiększenia)	Likwidacja (Zmniejszenia)	Wartość końcowa (brutto)	Umorzenie	Wartość netto
	5 643 574,13	704 388,70	194 952,88	6 159 095,00	6 158 895,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (013)	4 770 994,76	501 064,38	180 479,02	5 091 580,12	5 091 380,12	0,00
Zbiory biblioteczne (014)	486 863,38	101 471,77	14 473,86	573 861,29	573 861,29	0,00
Wartości niemater. i prawne (020)	385 715,99	101 852,55	0,00	493 653,59	493 653,59	0,00

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

Wyceny wartości rynkowej wszystkich środków trwałych Gmina nie posiada. Dokonuje się tylko bieżącej wyceny nieruchomości w momencie przeznaczania ich do sprzedaży

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

nie dotyczy

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

Tab. 4 Grunty przekazane w trwałe zarząd

Grupa	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
0 grunty	461 417,40	0,00	0,00	461 417,40

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

Udziały w liczbie 1.500 o wartości po 100,00 zł każdy tj. 150.000,00 zł w spółce Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „Skała” sp. z o.o. utworzona przez Gminę Skała

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)

Zgodnie z art. 35b ustawy o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości w MGOPS w Skale dokonuje się pod datą ostatniego dnia roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych, dotyczących należności trudno ściąganych, dla których okres opóźnienia w spłacie jest dłuższy niż 12 miesięcy.

Wyszczególnienie według grupy należności	Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie odpisów aktualizacyjnych w ciągu roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizacyjnych na koniec roku obrotowego
Fundusz alimentacyjny – należność główna	0,00	1 588 111,34	0,00	1 588 111,34
Fundusz alimentacyjny – należność odsetki	0,00	764 393,26	0,00	764 393,23
Zaliczka alimentacyjna	0,00	236 571,01	0,00	236 571,01
Ogółem	0,00	2 589 075,61	0,00	2 589 075,61

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 pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	2 649 890,77	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	1 474 363,84	
c)	powyżej 5 lat	
	3 150 000,00	

1.10. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

1.1.1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.1.2.	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
1.1.3.	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
1.1.4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.1.5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze W 2020 r. wypłacono: Nagrody jubileuszowe 238 989,69 zł Ekwiwalenty za urlop 45 603,91 zł Odprawy emerytalne 173 044,41 zł Odprawy pośmiertne 44 180,94 zł Pozostałe 15 880,00 zł inne informacje nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartości 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 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2021r. – 2 998 422,67 zł w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 0,00 zł W 2021 wykągowano koszty 288 023,33 zł poniesione w latach ubiegłych jako niedające efektu inwestycyjnego.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<p>W 2021 roku Gmina:</p> <ul style="list-style-type: none"> — W formie darowizny od Województwa Małopolskiego otrzymała działki pod drogami o wartości 800 000,00zł (ul. Wolbromska i ul. Krakowska) — W ramach projektu WiFi FU przyjęła na majątek sieć Hot-Spot WiFi na kwotę 64 122,36zł — Otrzymała zwrot podatku VAT z tytułu korekty za lata 2018-2020 w kwocie 1 461 950,00zł
2.4.	<p>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</p>
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	W roku 2021 Gmina Skala utworzyła Sp. z o.o. Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „Skala”
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

