

Skała dn. 08.05.2023 r.

Pan

Krzysztof Sobczyk

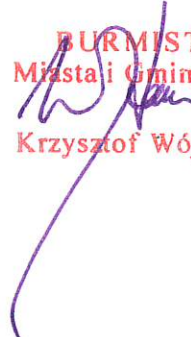
Przewodniczący Rady Miejskiej w Skale

Dotyczy: Przekazania sprawozdania finansowego za rok 2022.


Działając na podstawie Art.270 ust.1 ustawy o finansach publicznych przekazuję Radzie Miejskiej w Skale sprawozdanie finansowe za rok 2022.

Sprawozdanie składa się z :

- 1.Bilansu wykonania budżetu Gminy Skała za 2022r,
- 2.Bilansu łącznego jednostek budżetowych Gminy Skała za 2022 r,
- 3.Łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostek za 2022r,
- 4.Łącznego rachunku zysków i strat jednostek za rok 2022r,
- 5.Informacji dodatkowej Gminy Skała za 2022r.

BURMISTRZ  
Miasta i Gminy Skała  
  
Krzysztof Wójtowicz



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Skala ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>351555602</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 2EF819E618F62C43 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	52 218 435,53	50 882 094,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	108 086 104,81	129 830 517,62	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	43 404 636,86	46 527 011,06	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	61 190 527,98	73 319 846,59	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	64 122,36	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 562 379,61	9 623 352,92	
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	854 180,00	356 002,05	
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	10 258,00	4 305,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	109 422 446,18	117 422 793,44	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	34 779 055,91	38 362 378,86	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	67 215 917,00	64 346 345,31	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 992 632,49	13 932 614,61	
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	136 522,49	365 298,19	
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	298 318,29	416 156,47	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	50 882 094,16	63 289 818,34	

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 164 632,20	2 612 177,91
III.1.	zysk netto (+)	46 527 011,06	39 509 525,36
III.2.	strata netto (-)	-38 362 378,86	-36 897 347,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 046 726,36	65 901 996,25

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Skąpa ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
351555602			7AE2F2EB1DA95D9B	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		64 536 712,68	63 259 109,97
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		3 468 725,96	3 483 046,98
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	468 293,76
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		61 067 986,72	59 307 769,23
B.	Koszty działalności operacyjnej		56 680 795,78	61 252 205,20
B.I.	Amortyzacja		3 209 945,72	3 406 027,54
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 717 817,76	4 437 990,93
B.III.	Usługi obce		10 673 353,85	12 439 800,32
B.IV.	Podatki i opłaty		420 285,62	495 897,80
B.V.	Wynagrodzenia		16 991 178,75	18 550 253,64
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 708 051,96	5 191 608,41
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		175 103,49	202 936,01
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	433 077,45
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 770 424,34	15 690 845,43
B.X.	Pozostałe obciążenia		14 634,29	403 767,67
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		7 855 916,90	2 006 904,77
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 986 312,65	1 693 245,67
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		745 226,60	862 381,66
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		2 241 086,05	830 864,01
E.	Pozostałe koszty operacyjne		1 951 793,33	818 887,37

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
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	1 951 793,33	818 887,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 890 436,22	2 881 263,07
G.	Przychody finansowe	195 214,23	464 413,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	195 214,23	464 413,91
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	921 018,25	733 499,07
H.I.	Odsetki	921 018,25	733 499,07
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 164 632,20	2 612 177,91
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)	8 164 632,20	2 612 177,91

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Jolanta Katarzyńska  
główny księgowy


2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
kierownik jednostki

BeSTia

7AE2F2EB1DA95D9B



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Skała</b> ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Gmina SKAŁA  sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 99BE142006343CB8 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>351555602</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	13 378 905,12	9 014 521,17	I Zobowiązania	9 962 456,97	15 113 858,92
I.1 Środki pieniężne	13 378 905,12	9 014 521,17	I.1 Zobowiązania finansowe	9 446 000,00	13 400 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	13 378 905,12	7 518 152,95	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 546 000,00	1 300 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	1 496 368,22	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 900 000,00	12 100 000,00
II Należności i rozliczenia	1 075 233,57	2 131 482,20	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	47 501,00	215,60
II.1 Należności finansowe	50 000,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	468 955,97	1 713 643,32
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	50 000,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	3 673 004,72	-5 274 581,55
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	5 630 578,28	-9 985 800,92
II.2 Należności od budżetów	527 976,63	346 562,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 577 738,36	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	497 256,94	1 784 920,20	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-8 489 432,70
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-947 160,08	-1 496 368,22
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	489 006,51
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	947 160,08	1 496 368,22
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 904 733,64	2 725 844,64
			III Rozliczenia międzyokresowe	818 677,00	1 306 726,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 454 138,69</b>	<b>11 146 003,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 454 138,69</b>	<b>11 146 003,37</b>

Anna Jolanta Katarzyńska  
skarbnik

2023-04-28  
rok, miesiąc, dzień

Dawid Jan Litwa  
zarząd

BeSTia

99BE142006343CB8

## Wyjaśnienia do bilansu

Aktywa poz. II.2 razem 346.562,00 zł w tym:

II 2.1 należności z tytułu podatków rozliczanych przez US - 1.054,00 zł

II 2.2 należności z tytułu podatku VAT - 345.508,00 zł

Aktywa poz II.3 razem 1.784.920,20 zł w tym:

II 3.1 rozliczenie dochodów budżetowych - środki w drodze UMIG i żłobek - 63.301,02 zł

II 3.2 rozliczenie dotacji do zwrotu - 11.020,83 zł

II 3.3 należności budżetu z programów unijnych - 1.710.598,35 zł

Pasywa poz. I.2 razem 215,60 zł w tym:

I 2.1 - dotacja do zwrotu MUW - 215,54 zł

I 2.2 - zobowiązania z tytułu funduszu alimentacyjnego - 0,06 zł

Pasywa poz. I.3 razem 1.713.643,32 zł w tym:

I 3.1 - zobowiązania wobec Gminy z tytułu programów unijnych - 1.710.598,35 zł

I 3.2 - zobowiązania z tytułu odsetek FPU - 3.043,50 zł

I 3.3 - zobowiązania z tytułu odsetek COVID - 1,47 zł

Pasywa poz III razem 1.306.726,00 zł w tym:

III.1 subwencja oświatowa na 01.2023 - 961.218,00 zł

III.2 rozliczenie VAT - 345.508,00 zł

Anna Jolanta Katarzyńska

skarbnik

2023-04-28

rok, miesiąc, dzień


Dawid Jan Litwa

zarząd

BeSTia

99BE142006343CB8

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:	
Gmina Skąła ul. Rynek 29 32-043 SKAŁA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
351555602			52B10B6490EE6326	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 436 801,61	68 120 542,93	A Fundusz	59 046 726,36	65 901 996,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 507,40	113 006,75	A.I Fundusz jednostki	50 882 094,16	63 289 818,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 281 683,41	67 704 925,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 164 632,20	2 612 177,91
A.II.1 Środki trwałe	60 182 260,27	60 538 713,07	A.II.1 Zysk netto (+)	46 527 011,06	39 509 525,36
A.II.1.1 Grunty	8 052 513,40	8 041 809,40	A.II.2 Strata netto (-)	-38 362 378,86	-36 897 347,45
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	49 794 882,59	50 085 637,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 538 998,24	1 717 996,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	627 293,18	541 652,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	168 572,86	151 616,38	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 740 914,84	6 418 720,10
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 099 423,14	7 166 212,31	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	5 738 304,04	6 416 109,30
A.III Należności długoterminowe	2 610,80	2 610,80	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	203 693,03	575 849,86
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	150 000,00	300 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 497 296,53	2 340 535,22
A.IV.1 Akcje i udziały	150 000,00	300 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	678 931,88	843 975,70
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 221 924,68	993 377,52

Anna Jolanta Katarzyńska  
(główny księgowy)

2023-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

Dawid Jan Litwa

(kierownik jednostki)

BeSTia

52B10B6490EE6326

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	591 291,62	854 111,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	199 011,08	358 450,97
B Aktywa obrotowe	3 350 839,59	4 200 173,42	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	28 300,97	74 321,85
B.I Zapasy	90 979,04	184 054,35	D.II.8 Fundusze specjalne	317 854,25	375 486,30
B.I.1 Materiały	90 979,04	153 786,11	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	317 854,25	375 486,30
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	30 268,24	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 610,80	2 610,80
B.II Należności krótkoterminowe	2 842 494,26	3 028 979,28			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 662,86	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	6 685,04	17 384,10			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 683,24	17 088,92			
B.II.4 Pozostałe należności	2 826 463,12	2 994 506,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	417 366,29	987 139,79			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	389 065,32	923 839,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	28 300,97	63 300,62			
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)

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
52B10B6490EE6326

Dawid Jan Litwa  
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>64 787 641,20</b>	<b>72 320 716,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>64 787 641,20</b>	<b>72 320 716,35</b>

Anna Jolanta Katarzyńska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

52B10B6490EE6326

Dawid Jan Litwa  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Jolanta Katarzyńska  
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)

52B10B6490EE6326

Dawid Jan Litwa  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Skąła  ul. Rynek 29  32-043 SKAŁA	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>351555602</b>		<b>5F95B3D0F128146B</b> 

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	750 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Jolanta Katarzyńska  
(główny księgowy)

2023.04.28  
rok mies. dzień

Dawid Jan Litwa  
(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)

2023.04.28  
rok mies. dzień

Dawid Jan Litwa  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Skala</b>
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 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne z 11 jednostek <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Miasta i Gminy Skala</li> <li>2. Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej</li> <li>3. Administracja Szkół Gminy Skala</li> <li>4. Przedszkole Samorządowe im. Hanny Zdzitowieckiej</li> <li>5. Szkoła Podstawowa nr 1 im. Władysława Łokietka w Skale</li> <li>6. Szkoła Podstawowa im. Henryka Sienkiewicza w Cianowicach</li> <li>7. Szkoła Podstawowa im. Stulecia Odzyskania Niepodległości Polski w Minodze</li> <li>8. Szkoła Podstawowa w Smardzowicach</li> <li>9. Szkoła Podstawowa im. Jana Brzechwy w Szczodrkowicach</li> <li>10. Szkoła Podstawowa nr 2 im. bł. Salomei w Skale</li> <li>11. Żłobek Samorządowy "Bajka"</li> </ol>
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 29 czerwca 2018 r., zarządzeniem Nr 225/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Skala z dnia 06.09.2021r. Oraz Zarządzeniem Nr 348/2022 Burmistrza Miasta i Gminy Skala z dnia 21.11.2022r. 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). 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 2022 r. poz. 2647 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 KST	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				akumulacja	razem zmniejszenia
I	Wartości niematerialne i prawne	281 427,11	129 150,00	0,00	0,00	129 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 577,11	297 570,36	113 006,75
I	Środki trwałe z tego:	97 519 455,66	3 936 977,82	36 340 580,05	0,00	40 277 557,87	546 760,38	36 168 149,88	0,00	36 714 910,26	101 082 103,27	40 543 390,20	60 538 713,07
	grupa 0	8 052 513,40	55 528,00	0,00	0,00	55 528,00	66 232,00	0,00	0,00	66 232,00	8 041 809,40	0,00	8 041 809,40
	grupa I	26 367 089,74	1 150 890,53	726 147,79	0,00	1 877 038,32	0,00	726 147,79	0,00	726 147,79	27 517 980,27	9 574 032,21	17 943 948,06
	grupa II	57 713 593,93	2 176 213,75	34 309 792,08	0,00	36 486 005,83	254 118,99	34 137 361,91	0,00	34 391 480,00	59 808 119,76	27 666 429,84	32 141 689,92
	grupa III	754 521,73	0,00	127 952,40	0,00	127 952,40	0,00	127 952,40	0,00	127 952,40	754 521,73	741 161,89	13 359,84





grupa IV	501 659,49	17 841,94	21 841,94	0,00	39 683,88	7 800,00	21 841,94	0,00	29 641,94	511 701,43	405 206,93	106 494,50
grupa V	106 347,18	44 266,13	23 853,18	0,00	68 119,31	0,00	23 853,18	0,00	23 853,18	150 613,31	64 280,21	86 333,10
grupa VI	2 017 515,97	353 561,57	188 815,73	0,00	542 377,30	4 905,65	188 815,73	0,00	193 721,38	2 366 171,89	854 362,67	1 511 809,22
grupa VII	1 182 178,02	35 259,35	856 799,04	0,00	892 058,39	139 457,60	856 799,04	0,00	996 256,64	1 077 979,77	536 327,12	541 652,65
grupa VIII	824 036,20	103 416,55	85 377,89	0,00	188 794,44	74 247,04	85 377,89	0,00	159 624,93	853 205,71	701 589,33	151 616,38
<b>Ogółem</b>	<b>97 800 882,77</b>	<b>4 066 127,82</b>	<b>36 340 580,05</b>	<b>0,00</b>	<b>40 406 707,87</b>	<b>546 760,38</b>	<b>36 168 149,88</b>	<b>0,00</b>	<b>36 714 910,26</b>	<b>101 492 680,38</b>	<b>40 840 960,56</b>	<b>60 651 719,82</b>

Tab.2 Umorzenie środków trwałych

L P	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
II	Środki trwałe z tego:	34 739 130,08	295 343,23	3 216 089,82	37 659 876,67
	grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
	grupa I	8 573 248,73	4 622,75	642 237,83	9 210 863,81
	grupa II	23 097 757,93	0,00	2 289 040,62	25 386 798,55
	grupa III	739 995,34	0,00	1 166,55	741 161,89
	grupa IV	397 509,65	51 240,00	22 184,44	368 454,09
	grupa V	84 086,73	50 307,00	11 175,37	44 955,10
	grupa VI	580 674,41	882,59	131 230,70	711 022,52
	grupa VII	645 332,15	147 044,47	56 597,16	554 884,84
	grupa VIII	620 525,14	41 246,42	62 457,15	641 735,87
	<b>Ogółem</b>	<b>35 013 035,03</b>	<b>295 343,23</b>	<b>3 221 104,58</b>	<b>37 938 796,38</b>

Tab.3 Pozostałe składniki majątku/umorzenie

Rodzaj środka trwałego	Wartość początkowa (brutto)	Nowe zwiększenia	Likwidacja (Zmniejszenia)	Wartość końcowa (brutto)	Umorzenie	Wartość netto
Pozostałe środki trwałe (013)	6 103 260,16	777 584,70	237 639,47	6 649 205,44	6 649 290,44	0,00
	5 044 321,35	644 111,96	203 649,70	5 484 783,61	5 484 783,61	0,00



Zbiory biblioteczne (014)	573 861,29	71 355,42	32 529,78	612 686,93	612 686,93	0,00
Wartości niemater. i prawne (020)	485 077,52	62 117,32	1 459,99	551 819,90	551 819,90	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 przeznaczenia 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 nieumorzonych 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 3.000 o wartości po 100,00 zł każdy tj. 300.000,00 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 ściągalnych, 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	
					2 012 672,67	3 178 355,90
	Fundusz alimentacyjny – należność główna	1 588 111,34	521 485,61	96 924,28	2 012 672,67	
	Fundusz alimentacyjny – należność odsetki	764 393,26	221 535,96	42 831,00	943 098,22	
	Zaliczka alimentacyjna	236 571,01	0,00	13 986,00	222 585,01	
	<b>Ogółem</b>	<b>2 589 075,61</b>	<b>743 021,57</b>	<b>153 741,28</b>	<b>3 178 355,90</b>	
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					
	2.017.869,96					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	2.383.392,99					
c)	powyżej 5 lat					
	7.980.000,00					
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	nie dotyczy					
1.1.1.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	nie dotyczy					
1.1.2.	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					
	Udzielono pożyczkę w kwocie 750.000,00 zł dla Stowarzyszenia Honestus na poczet udzielonej przez Samorząd Województwa Małopolskiego dotacji na					



	zadanie „Placówka wsparcia dziennego dla dzieci i młodzieży w Skale”. Poręczenie obejmuje lata 2022 – 2026.	
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	W 2022 r. wypłacono:	
	Nagrody jubileuszowe	233.539,54 zł
	Ekwiwalenty za urlop	60.098,07 zł
	Odprawy emerytalne	109.942,48 zł
	I rentowe	
	Świadczenie na start	3.000,00 zł
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2022r. - 9.955.464,83 zł, w tym: odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie – 0,00 zł W 2022 roku wyksięgowano koszty 6.932,08 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	
	Nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	





3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

