

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>GMINA SKÓRCZ</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Dworcowa 6 83-220 Skórcz</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Jednostka samorządu terytorialnego – Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Tak</b>
	<b>W skład sprawozdania finansowego wchodzi jednostki organizacyjne:</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) <b>Urząd Gminy w Skórczu, ul. Dworcowa 6, 83-220 Skórcz,</b></li> <li>2) <b>Publiczna Szkoła Podstawowa im. Ks. Senatora Feliksa Bolta w Barłożnie,</b></li> <li>3) <b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Mirotkach,</b></li> <li>4) <b>Publiczna Szkoła Podstawowa w Wielkim Bukowcu,</b></li> <li>5) <b>Publiczna szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Pączewie, Pączewo 124</b></li> <li>6) <b>Zespół Ekonomiczno – Administracyjny Szkół Gminy Skórcz z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124</b></li> <li>7) <b>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Skórczu z siedzibą w Pączewie, Pączewo 124.</b></li> </ol>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1.Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy.

	<p>2. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu RADIX (Urząd Gminy, GOPS), Vulcan Optivum – pozostałe jednostki.</p> <p>3. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęły następujące ustalenia:  a) do środków trwałych zalicza się środki, których wartość przekracza 10 000,00 zł,  b) składniki majątku o wartości początkowej od 300,00 zł do 9 999,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych i są umarzane w całości w momencie przyjęcia do użytkowania,  c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:  - książki i inne zbiory biblioteczne,  - odzież i umundurowanie,  d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.  Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się wg wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>6. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
5.	inne informacje
	<b>brak</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych</b>

Tabela nr 1

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>214 558,38</b>	-	<b>18 414,25</b>	-	<b>18 414,25</b>	-	<b>6 121,22</b>	-	<b>6 121,22</b>	<b>226 851,41</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>71 776 378,03</b>	-	<b>23 889 720,31</b>	-	<b>23 889 720,31</b>	<b>4 082,00</b>	<b>26 252,98</b>	<b>4 487 751,50</b>	<b>4 518 086,48</b>	<b>91 132 115,04</b>
1)	Grunt	1 601 388,78	-	99 887,35	-	99 887,35	4 082,00	-	-	4 082,00	1 697 194,13
2)	Budynki i lokale	20 910 250,42	-	8 975 503,00	-	8 975 503,00	-	14 702,00	4 487 751,50	4 502 453,50	25 383 299,92
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 067 943,85	-	14 637 332,16	-	14 637 332,16	-	-	-	-	62 705 276,01
4)	Kotły i maszyny energetyczne	7 598,56	-	106 085,76	-	106 085,76	-	-	-	-	113 684,32
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	233 022,41	-	4 400,00	-	4 400,00	-	3 362,98	-	3 362,98	234 059,43
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	9 309,12	-	-	-	-	-	-	-	-	9 309,12
7)	Urządzenia techniczne	302 823,80	-	-	-	-	-	-	-	-	302 823,80
8)	Środki transportu	167 433,62	-	16 148,24	-	16 148,24	-	-	-	-	183 581,86
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	460 710,65	-	50 363,80	-	50 363,80	-	8 188,00	-	8 188,00	502 886,45
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 241 478,78</b>	-	<b>168 193,76</b>	-	<b>168 193,76</b>	-	<b>43 923,97</b>	-	<b>43 923,97</b>	<b>3 365 748,57</b>
<b>4.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>123 516,41</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>123 516,41</b>
	<b>RAZEM:</b>	<b>75 340 034,78</b>	-	<b>24 076 328,32</b>	-	<b>24 076 328,32</b>	<b>4 082,00</b>	<b>76 298,17</b>	<b>4 487 751,50</b>	<b>4 568 131,67</b>	<b>94 848 231,43</b>

Tabela nr 1 c.d.

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH**

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
<b>1.</b>	<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>199 562,63</b>	-	<b>26 593,75</b>	-	<b>26 593,75</b>	<b>6 121,22</b>	<b>220 035,16</b>	<b>14 995,75</b>	<b>6 816,25</b>
<b>2.</b>	<b>ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>25 993 002,08</b>	-	<b>3 001 781,75</b>	-	<b>3 001 781,75</b>	<b>26 252,98</b>	<b>28 968 530,85</b>	<b>45 767 479,13</b>	<b>62 163 584,19</b>
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	1 601 388,78	1 697 194,13
2)	Budynki i lokale	6 096 994,28	-	544 489,15	-	544 489,15	14 702,00	6 626 781,43	14 813 256,14	18 756 518,49
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 010 739,14	-	2 345 133,60	-	2 345 133,60	-	21 355 872,74	29 057 204,71	41 349 403,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne	3 573,94	-	5 482,57	-	5 482,57	-	9 056,51	4 024,62	104 627,81
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	192 855,05	-	16 210,02	-	16 210,02	3 362,98	205 702,09	40 167,36	28 357,34
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 298,68	-	533,82	-	533,82	-	8 832,50	1 010,44	476,62
7)	Urządzenia techniczne	245 938,83	-	20 905,10	-	20 905,10	-	266 843,93	56 884,97	35 979,87
8)	Środki transportu	132 743,60	-	13 154,64	-	13 154,64	-	145 898,24	34 690,02	37 683,62
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	301 858,56	-	55 872,85	-	55 872,85	8 188,00	349 543,41	158 852,09	153 343,04
<b>3.</b>	<b>Pozostałe środki trwałe</b>	<b>3 241 478,78</b>	-	<b>168 193,76</b>	-	<b>168 193,76</b>	<b>43 923,97</b>	<b>3 365 748,57</b>	-	-
<b>4.</b>	<b>Zbiory biblioteczne</b>	<b>123 516,41</b>	-	-	-	-	-	<b>123 516,41</b>	-	-
	<b>RAZEM:</b>	<b>29 557 559,90</b>	-	<b>3 196 569,26</b>	-	<b>3 196 569,26</b>	<b>76 298,17</b>	<b>32 677 830,99</b>	<b>45 782 474,88</b>	<b>62 170 400,44</b>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.4.	wartość gruntów użytkowych wieczyste					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Urządzenia techniczne i maszyny	45 618,74	0,00	0,00	45 618,74	
2.	Inne środki trwałe	30 135,00	0,00	0,00	30 135,00	
	<b>Ogółem:</b>	<b>75 753,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75 753,74</b>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	<b>101 udziałów na łączną wartość 50 500,00 zł – Zakład Utylizacji i Odpadów Komunalnych „Stary Las” sp.zo.o.</b>					
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)					
Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności z tytułu podatków	127 741,37	31 921,98	0,00	1 180,00	158 483,35

2.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Państwa	3 427 153,30	3 769 802,53	0,00	3 427 153,30	3 769 802,53
3.	Odpis z tytułu należności z Funduszu Alimentacyjnej i Zaliczki alimentacyjnej w części przypadającej na budżet Gminy Skórcz	1 374 457,43	1 416 997,06	0,00	1 374 457,43	1 416 997,06
	<b>Ogółem:</b>	<b>4 929 352,10</b>	<b>5 218 721,57</b>	<b>0,00</b>	<b>4 802 790,73</b>	<b>5 345 282,94</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych <del>według pozycji bilansu</del> o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
b)	powyżej 3 do 5 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
c)	powyżej 5 lat					
	<b>Nie dotyczy</b>					
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					
	<b>Nie dotyczy</b>					
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					

	<b>Nie dotyczy</b>		
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		
	<b>Nie dotyczy</b>		
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		
	<b>Nie dotyczy</b>		
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	<b>Na dzień 31.12.2023 r. łączna wartość otrzymanych gwarancji wynosi 527 961,64 zł.</b>		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	<b>W 2023 roku wypłacono łącznie kwotę 193 104,53 zł w tym:</b> - nagrody jubileuszowe – 153 402,37 zł - odprawy emerytalne – 25 920,00 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - 13 782,16 zł		
1.16.	inne informacje		
	<b>Nie dotyczy</b>		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	<b>Nie dotyczy</b>		
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		
Lp.	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego roku sprawozdawczego:</b>	
		<b>ogółem</b>	<b>w tym:</b>
			<b>odsetki</b>
			<b>różnice kursowe</b>
1.	Środki trwałe w budowie:	19 260 341,42	0,00
	<b>Ogółem:</b>	<b>19 260 341,42</b>	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<b>Nie dotyczy</b>		

2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	Inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

Mariola Sulewska

(Skarbnik )

2024 – 04 – 24

(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Czechowski

(kierownik jednostki)