


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Kcyni ul. Rynek 23 89-240 Kcynia | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Kcynia |
| Numer identyfikacyjny REGON 000528920 | | 1EF1B08DDA9D112D  |

| 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

Jarosław Kieca
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

BeSTia

Kierownik Referatu
Finansowo - Budżetowego

Jarosław Kieca

1EF1B08DDA9D112D

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jarosław Kleca
(główny księgowy)

2021.03.31
rok mies. dzień

Marek Szaruga
(kierownik jednostki)

Kierownik Referatu
Finansowo-Budżetowego

BeSTia


Jarosław Kleca

1EF1B08DDA9D112D

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Urząd Miejski w Kcyni |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kcynia |
| 1.3 | adres jednostki 89-240 Kcynia, ul. Rynek 23 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego 1. Wybrane metody wyceny aktywów i pasywów: 1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. 2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto. 4) Materiały - w cenach zakupu. 5) Zobowiązania - według wartości nominalnej. W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty. 6) Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. 7) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej. 8) Należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych - zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości. 2. Należności i zobowiązania w trakcie roku dla potrzeb sprawozdań z operacji finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji z dnia 30 marca 2010 r. (Dz.U. z |

| | |
|----|--|
| | <p>2010 r. Nr 57, poz. 366).</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Jednostka sporządza sprawozdania finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej. 4. W sprawozdaniach finansowych należy uwzględnić także takie zdarzenia, które zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. 5. Ustalenie wyniku finansowego w wariantcie porównawczym odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy” na dzień 31 grudnia na druku zgodnym ze wzorem zamieszczonym w załączniku nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad 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 2017 r. poz. 1911). 6. Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje: <ol style="list-style-type: none"> a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych, b) sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji, c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych, d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej, e) sporządzenie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych, f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy, g) wycena bilansowa, h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego, i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych. 7. Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach. 8. Sprawozdanie finansowe sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. 9. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych: <ol style="list-style-type: none"> 1. zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów, 2. zakupiony opał ewidencjonowany jest bezpośrednio w ciężar konta kosztów, a raz w roku na podstawie inwentaryzacji dokonuje się odpowiedniego wyksięgowania zapasu na konto 310 – Materiały 10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000 zł umarza się w całości w dniu przyjęcia do użytkowania, a powyżej wartości i równej 10.000 zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie, stosując jednorazowe umorzenie za cały rok na dzień 31 grudnia. Przyjmuje się, że stawka amortyzacyjna wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i wyższej od 10.000,00 zł wynosi 50 % rocznie. 11. Środki rzeczowe o jednostkowej cenie nabycia do 500,00 zł stanowią koszt okresu sprawozdawczego, w którym zostały zakupione i nie podlegają ewidencji wartościowej. Nie obejmuje się ewidencją wartościową przedmiotów takich jak: materiały biurowe, środki czystości, czajniki bezprzewodowe, lampy, zasłony, firany, wertykale, kosze na śmieci, wykładziny na stałe zamontowane do podłogi, itp., a poniesione na ich nabycie wydatki ewidencjonuje się w ciężar odpowiedniego konta kosztów wg rodzaju. 12. Nie umarza się gruntów. |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> |

| | |
|------------|---|
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 zł |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | 50.952,00 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 1.630.500,00 zł |
| 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) |
| | 0,00 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 4.700.000,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 5.400.000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 6.373.000,00 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | 276.769,43 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 10.206,46 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 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 |
| | 3.211.792,19 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak danych |
| 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 |

Kierownik Referatu
Finansowo-Budżetowego

.....
(główny księgowy)

2021-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ KOTYNI

.....
Marek Szaruga
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

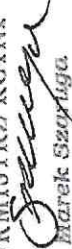
Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | | | | |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Pozostałe środki trwałe

57083,17

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

BURMISTRZ KACYNI

 Marek Szaryga

Kierownik Referatu
 Finansowo - Budżetowego


 Jolanta Kuczyńska
 (główny księgowy)

2021-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Urząd Miejski w Kcyni |
| 1.2 | siedzibę jednostki Kcynia |
| 1.3 | adres jednostki 89-240 Kcynia, ul. Rynek 23 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego</p> <p>1. Wybrane metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu, e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu, f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej. <p>2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania – według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. W bilansie nie wyższych od cen ich sprzedaży netto.</p> <p>4) Materiały - w cenach zakupu.</p> <p>5) Zobowiązania - według wartości nominalnej. W bilansie w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>6) Rezerwy - w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.</p> <p>7) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - w wartości nominalnej.</p> <p>8) Należności i zobowiązania oraz inne aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych - zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.</p> <p>2. Należności i zobowiązania w trakcie roku dla potrzeb sprawozdań z operacji finansowych wycenia się zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu ustalania wartości zobowiązań zaliczanych do państwowego długu publicznego, długu Skarbu Państwa, wartości zobowiązań z tytułu poręczeń i gwarancji z dnia 30 marca 2010 r. (Dz.U. z</p> |

| | |
|----|--|
| | <p>2010 r. Nr 57, poz. 366).</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. Jednostka sporządza sprawozdania finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej. 4. W sprawozdaniach finansowych należy uwzględnić także takie zdarzenia, które zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych. 5. Ustalenie wyniku finansowego w wariantcie porównawczym odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy” na dzień 31 grudnia na druku zgodnym ze wzorem zamieszczonym w załączniku nr 10 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad 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 2017 r. poz. 1911). 6. Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje: <ol style="list-style-type: none"> a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych, b) sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji, c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych, d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej, e) sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych, f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy, g) wycena bilansowa, h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego, i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych. 7. Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach. 8. Sprawozdanie finansowe sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe. 9. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych: <ol style="list-style-type: none"> 1. zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów, 2. zakupiony opał ewidencjonowany jest bezpośrednio w ciężar konta kosztów, a raz w roku na podstawie inwentaryzacji dokonuje się odpowiedniego wyksięgowania zapasu na konto 310 – Materiały 10. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do wartości 10.000 zł umarza się w całości w dniu przyjęcia do użytkowania, a powyżej wartości i równej 10.000 zł amortyzuje się wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych od miesiąca następnego od dnia przyjęcia na stan majątku jednostki potwierdzony dokumentem OT, w którym wskazuje się osobę odpowiedzialną materialnie, stosując jednorazowe umorzenie za cały rok na dzień 31 grudnia. Przyjmuje się, że stawka amortyzacyjna wartości niematerialnych i prawnych o wartości równej i wyższej od 10.000,00 zł wynosi 50 % rocznie. 11. Środki rzeczowe o jednostkowej cenie nabycia do 500,00 zł stanowią koszt okresu sprawozdawczego, w którym zostały zakupione i nie podlegają ewidencji wartościowej. Nie obejmuje się ewidencją wartościową przedmiotów takich jak: materiały biurowe, środki czystości, czajniki bezprzewodowe, lampy, zasłony, firany, wertykale, kosze na śmieci, wykładziny na stałe zamontowane do podłogi, itp., a poniesione na ich nabycie wydatki ewidencjonuje się w ciężar odpowiedniego konta kosztów wg rodzaju. 12. Nie umarza się gruntów. |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.</p> |

| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Brak danych |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 zł |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | 50.952,00 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | 1.630.500,00 zł |
| 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) |
| | 0,00 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 4.700.000,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 5.400.000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | 6.373.000,00 zł |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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 |
| | 276.769,43 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 10.206,46 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | Brak danych |
| 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 |
| | 3.211.792,19 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Brak danych |
| 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 |

Kierownik Referatu
Finansowo-Budżetowego


.....
(główn księgowy)

2021-03-31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ KCYNI


.....
Marek Szaruga

(kierownik jednostki)

Tabela - załącznik do informacji budżetowej - rozwiniecie poz. II.1.1

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie wartości początkowej | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie (14+15+16) | | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | | Wartość netto składowa aktywów | | |
|----|--|---|------|----------------------------------|------|-----------------------------------|------------|-----------|---|---------------|-------------------------------------|---------------|-----------|-------------------------------|--------------|---|---------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 185 735,10 | 0,00 | 53 478,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53 478,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 228,18 | 0,00 | 0,00 | 209 953,28 | 0,00 | 45 098 186,48 | 30 250,77 | 46 637 718,81 |
| 2 | Srodki trwałe | 71 351 437,63 | 0,00 | 4 933 975,77 | 0,00 | 4 933 975,77 | 239 598,25 | 18 098,00 | 338 792,87 | 586 493,21 | 71 678 931,48 | 28 250 251,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 31 041 205,37 | 0,00 | 6 889 653,11 | 6 818 501,91 | 11 310 335,19 |
| 1) | Główny środek | 6 849 653,11 | 0,00 | 43 300,00 | 0,00 | 43 300,00 | 74 451,20 | 0,00 | 0,00 | 74 451,20 | 6 849 653,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 849 653,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 818 501,91 |
| 2) | Budynki i lokale (grupa 1) | 15 749 167,80 | 0,00 | 1 211 354,67 | 0,00 | 1 211 354,67 | 165 147,15 | 0,00 | 338 792,85 | 509 940,00 | 16 465 961,17 | 5 176 615,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 342 662,79 | 0,00 | 5 155 346,98 | 10 572 532,32 | 11 310 335,19 |
| 3) | Władzy i urządzenia hydrowy i wodny (grupa 2) | 47 255 739,62 | 0,00 | 2 879 551,10 | 0,00 | 2 879 551,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 133 900,70 | 19 957 665,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 022 275,25 | 0,00 | 21 974 655,58 | 27 304 093,29 | 28 160 435,12 | 28 160 435,12 |
| 4) | Środki transportu (grupa 3) | 87 434,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 87 434,51 | 87 434,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 454,94 | 0,00 | 87 379,57 | 2 652,34 | 2 187,46 | 2 187,46 |
| 5) | Maszyn, urządzeń i sprzęt ogólnego zastosowania (grupa 4) | 533 852,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 492,00 | 0,00 | 10 492,00 | 523 353,13 | 504 505,67 | 0,00 | 0,00 | 20 780,88 | 0,00 | 514 765,95 | 28 347,06 | 7 566,18 | 7 566,18 |
| 6) | Maszyn, urządzeń i sprzęt specjalistyczne (grupa 5) | 75 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 910,00 | 67 892,85 | 67 892,85 | 0,00 | 0,00 | 7 017,15 | 0,00 | 74 910,00 | 8 047,74 | 1 000,28 | 1 000,28 |
| 7) | Urządzenia techniczne (grupa 6) | 80 692,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 692,03 | 63 192,21 | 63 192,21 | 0,00 | 0,00 | 47 328,61 | 0,00 | 678 518,82 | 172 508,22 | 123 180,21 | 123 180,21 |
| 8) | Środki transportu (grupa 7) | 1 498 956,20 | 0,00 | 779 760,00 | 0,00 | 779 760,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 278 716,20 | 1 486 283,24 | 1 486 283,24 | 0,00 | 0,00 | 683 856,36 | 0,00 | 2 174 150,10 | 12 672,56 | 109 556,20 | 109 556,20 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niekwalifikowane (grupa 8) | 498 005,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 592,00 | 0,00 | 7 592,00 | 490 406,43 | 349 246,19 | 0,00 | 0,00 | 43 612,98 | 0,00 | 384 360,17 | 148 659,24 | 109 046,26 | 109 046,26 |
| 3 | Razem: | 71 531 162,73 | 0,00 | 4 977 454,72 | 0,00 | 4 977 454,72 | 239 598,25 | 18 098,00 | 338 792,87 | 556 493,22 | 71 918 118,23 | 28 438 976,25 | 0,00 | 0,00 | 3 192 211,39 | 0,00 | 31 250 158,65 | 45 098 186,48 | 46 667 905,58 | 46 667 905,58 |
| 1) | pozostałe środki trwałe - konto 013 | Umorzenie - konto 072 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) | Widoczne biblioteczne - konto 014 | 2 112 627,05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) | Wartości niematerialne i prawne 020 | 370 000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 133 239,29 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Sporządziła: Agnieszka Cichich

Kierownik Referatu
Finansowo - Budżetowego
Jarosław Hieca

BURMISTRZ KCYNI
Marek Szaruga

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane *

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | | | | |
| 2 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Inwentarz żywy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Pozostałe środki trwałe

57083,17

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Kierownik Referatu
Finansowo - Budżetowego

J. K. K.
J. K. K.
(główny księgowy)

2021-09-31
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ KACYNI

Marek Szaryga
Marek Szaryga

(kierownik jednostki)

