

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Szczurek
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

MAREK SZARUGA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Edyta Szczurek
(główny księgowy)

2022.05.30
rok mies. dzień

MAREK SZARUGA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Gmina Kcynia
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 01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urząd Miejski w Kcyni, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kcyni, Przedszkole Miejskie im. Ziemi Pałuckiej w Kcyni, Szkoła Podstawowa im. J. Czochrańskiego w Kcyni, Szkoła Podstawowa im. K. Korka w Rozstrzębowie, Szkoła Podstawowa im. Pamięci Obrońców Niepodległości w Sipiarach, Szkoła Podstawowa im. Orła Białego w Palmierowie, Szkoła Podstawowa im. bł. Marii Karłowskiej w Dobieszewie, Szkoła Podstawowa im. Miłośników Przyrody w Laskownicy, Szkoła Podstawowa im. ppor. Marka Uleryka w Dziewierzewie, Szkoła Podstawowa w Mycielewie, Zespół Szkół Technicznych w Kcyni
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.

	<ol style="list-style-type: none"> 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 2010 r. Nr 57, poz. 366). 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 100,00 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</p>

	ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.
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
	7.500.000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	4.873.000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	1.500.000,00zł
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
	Zakup wyposażenia w ramach programu Laboratoria Przyszłości w wysokości 404.700,00 zł
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	745.844,51 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	658.205,91zł
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
	3.211.792,19 zł
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 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
	Zakup i montaż pieca gazowego 19.298,70 zł Montaż okien z parapetami 3.129,96 zł Otrzymane 4 szt. Komputerów 12.800,00 zł

Główny Księgowy
Urzędu Miejskiego w Kcyni

(główny księgowy)

2022 - 05 - 30

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ KCYNI

Szaruga

Marek Szaruga

(kierownik jednostki)

Tabela - załącznik do Informacji Dodatkowej - rocznikowe poz. II.1.1

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wzrost wartości pozycji			Zmniejszenie wartości pozycji			Wartość pozycji na koniec roku obrotowego		Wartość netto składników aktywów									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 189,00	187 015,05	203 933,28	0,00	0,00	26 739,48	51 189,00	183 303,76	30 250,77	3 511,29		
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	5 656 726,91	1 275 647,61	3 407,00	3 10 903,63	93 794 147,55	37 419 887,50	0,00	0,00	3 639 658,43	427 667,13	40 651 876,78	52 267 491,38	6 818 501,91	6 989 539,47	
3	Obiekty ujemnie bilansowe	0,00	0,00	0,00	220 320,00	49 282,44	0,00	0,00	6 989 539,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Kolby i maszyny energoelektryczne	0,00	0,00	0,00	607 670,18	133 334,54	0,00	0,00	26 843 137,36	10 723 771,79	0,00	0,00	587 407,49	40 031,79	11 271 141,29	15 645 029,93	15 371 996,07		
5	Międzywy, urządzenia i sprzęt ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	3 277 885,42	331 789,40	0,00	3 10 903,63	54 688 524,21	22 329 685,28	0,00	0,00	2 152 236,46	201 172,28	24 350 748,56	29 333 648,44	30 337 773,65		
6	Międzywy, urządzenia i sprzęt specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	19 646,58	347,88	0,00	0,00	208 981,06	121 355,92	0,00	0,00	6 989,55	0,00	128 346,53	68 123,57	20 434,21		
7	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	7 566,18	13 632,06	0,00	0,00	621 878,35	599 035,79	0,00	0,00	20 505,60	9 473,88	610 688,51	33 215,44	11 869,84		
8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	12 632,23	1 878,22	0,00	0,00	1 878,22	24 375,72	0,00	0,00	41 878,22	0,00	26 817,94	1 000,23	9 837,06		
9	Instalacje elektryfikacyjne	0,00	0,00	0,00	40 096,21	40 096,21	0,00	0,00	40 096,21	60 233,20	0,00	0,00	41 170,27	0,00	7 411 37,34	138 276,34	87 084,37		
10	Urządzenia, przyrządy, naczemności i wyposażenie, gdzie koszt jednostkowy nie przekracza 1000 zł	0,00	0,00	0,00	1 475 785,73	268 139,46	0,00	0,00	2 831 045,16	2 236 447,79	0,00	0,00	791 176,46	176 983,00	2 831 043,16	106 562,20	0,00		
11	Rezerwa	0,00	0,00	0,00	35 137,40	35 137,40	0,00	0,00	35 137,40	564 132,76	0,00	0,00	37 770,67	0,00	602 093,43	111 529,47	73 758,80		
12	Wartość na dzień 31.12.2021 r.	0,00	5 656 726,91	1 275 647,61	3 407,00	363 092,63	1 642 147,24	93 981 162,60	37 628 840,78	0,00	0,00	3 666 395,91	479 856,13	40 815 380,54	52 297 743,13	53 163 782,86			
13	Porównanie środków trwałych - konto 013	6 128 169,80																	
14	Zbiory biblioteczne - konto 014	688 921,63																	
15	Wartości niematerialne i prawne - konto 020	284 260,86																	

Główny Księgowy
Urzędu Miejskiego w Kcyni
Jarostaw Kłecza

BURMISTRZ KCYNI
Małgorzata Szaryga
Małgorzata Szaryga

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	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Koły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 234,89	0,00	0,00	4 234,89
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe

57 083,17

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

Główny Księgowy
Urzędu Miejskiego w Kcyni
Jarosław Księgowy

2022 - 05 - 30
(rok, miesiąc, dzień)

URMISTRZ KCYNI
Marek Szaruga
(Kierownik jednostki)

