


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Kcynia</b> ul.Rynek 23 89-240 KCYNIA	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina KCYNIA</b>  sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 7971C9D46CF17B57 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350872</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 744 874,24	3 216 960,37	I Zobowiązania	24 445 867,42	23 768 421,28
I.1 Środki pieniężne	2 744 874,24	3 216 960,37	I.1 Zobowiązania finansowe	24 239 898,08	23 741 898,08
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 591 321,54	3 216 960,37	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	153 552,70	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	24 239 898,08	23 741 898,08
II Należności i rozliczenia	127 908,90	164 792,02	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	199 891,44	18 294,58
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 077,90	8 228,62
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 706 908,28	-21 547 610,89
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	525 770,65	1 312 849,08
II.2 Należności od budżetów	127 908,90	162 522,02	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	525 770,65	1 312 849,08
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	2 270,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	153 551,69	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-23 386 230,62	-22 860 459,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 133 824,00	1 160 942,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 872 783,14</b>	<b>3 381 752,39</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 872 783,14</b>	<b>3 381 752,39</b>

  
Edyta Szczurek  
skarbnik

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA

BURMISTRZ KCYNI  
zarząd


BeSTia

7971C9D46CF17B57

Marek Szaruga

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

  
Edyta Szczurek  
skarbnik

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA  
zarząd  
**BURMISTRZ KCYNI**

BeSTia


7971C9D46CF17B57

*Marek Szaruga*

Strona 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kcynia ul. Rynek 23  89-240 KCYNIA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A3C3A6B085A96D6 
Numer identyfikacyjny REGON  092350872	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 827 251,03	57 916 858,33	A Fundusz	64 501 396,65	66 325 531,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 213,00	2 502,74	A.I Fundusz jednostki	58 646 856,01	61 769 598,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	56 293 508,15	56 340 509,59	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	5 854 540,64	4 555 932,51
A.II.1 Środki trwałe	51 672 431,71	51 592 961,90	A.II.1 Zysk netto (+)	48 727 075,51	47 173 619,35
A.II.1.1 Grunty	6 710 702,90	6 727 753,26	A.II.2 Strata netto (-)	-42 872 534,87	-42 617 686,84
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	44 139 676,08	44 205 649,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	443 576,45	408 591,50	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	111 159,13	41 882,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	267 317,15	209 085,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 900 268,30	5 248 916,77
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 621 076,44	4 747 547,69	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	5 860 538,42	5 235 370,77
A.III Należności długoterminowe	39 729,88	13 546,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 587 649,97	1 971 767,27
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 483 800,00	1 560 300,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	165 325,00	155 304,50
A.IV.1 Akcje i udziały	1 483 800,00	1 560 300,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	991 903,25	976 299,05
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 257 210,31	1 313 551,01

  
Edyta Szczurek  
(główny księgowy)

BeSTia

mgr Edyta Szczurek

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

4A3C3A6B085A96D6

  
MAREK SZARUGA  
(kierownik jednostki)  
BURMISTRZ KCYNI

Marek Szaruga

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	72 318,72	95 347,36
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	115 831,05	73 739,26
B Aktywa obrotowe	12 574 413,92	13 657 589,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	158 713,13	180 784,89	D.II.8 Fundusze specjalne	670 300,12	649 362,32
B.I.1 Materiały	158 713,13	180 784,89	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	670 300,12	649 362,32
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	39 729,88	13 546,00
B.II Należności krótkoterminowe	12 084 557,91	13 160 997,75			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	84,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 034,98	108,81			
B.II.4 Pozostałe należności	12 083 522,93	13 160 804,94			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	331 142,88	315 806,87			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	331 142,88	315 806,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

  
 Edyta Szczurek  
 (główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

4A3C3A6B085A96D6

  
 MAREK SZARUGA  
 (kierownik jednostki)

BURMISTRZ KCMYNI

Marek Szaruga

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>70 401 664,95</b>	<b>71 574 447,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>70 401 664,95</b>	<b>71 574 447,84</b>



Edyta Szczurek  
(główny księgowy)

BeSTia

4A3C3A6B085A96D6

*mgr Edyta Szczurek*

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

4A3C3A6B085A96D6



MAREK SZARUGA  
(kierownik jednostki)  
**BURMISTRZ KCYNI**

*Marek Szaruga*

Strona 3 z 4



Edyta Szczurek  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

4A3C3A6B085A96D6



MAREK SZARUGA  
(kierownik jednostki)  
**BURMISTRZ KCYNI**


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Kcynia ul. Rynek 23 89-240 KCYNIA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON  092350872		Wysłać bez pisma przewodniego 5C1E448FA733724E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	62 974 927,03	58 646 856,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	110 114 643,11	117 008 868,84	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	40 959 156,22	48 727 075,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	65 777 230,16	64 013 533,88	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 339 570,99	3 559 568,00	
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	9 702,24	153 978,86	
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	28 983,50	554 712,59	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	114 648 927,40	113 886 099,29	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	40 430 558,90	42 872 534,87	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	66 456 552,50	65 370 801,51	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 954 097,05	4 820 227,37	
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	68 880,00	59 047,10	
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	2 738 838,95	763 488,44	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	58 646 856,01	61 769 598,56	

Edyta Szczurek  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

MAREK SZARUGA  
kierownik jednostki  
BURMISTRZ KCYNI

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	5 854 540,64	4 555 932,51
III.1.	zysk netto (+)	48 727 075,51	47 173 619,35
III.2.	strata netto (-)	-42 872 534,87	-42 617 686,84
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	64 501 396,65	66 325 531,07

  
 Edyta Szczurek  
 główny księgowy

2019-04-30  
 rok, miesiąc, dzień

  
 MAREK SZARUGA  
 kierownik jednostki

**BURMISTRZ KCYNI**

BeSTia


5C1E448FA733724E

*Marek Szaruga*

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania


  
Edyta Szczurek  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA  
kierownik jednostki  
**BURMISTRZ KCYNI**



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Kcynia ul. Rynek 23 89-240 KCYNIA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 3C3F0214F9EDD41F	
092350872				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		67 462 278,68	66 265 190,44
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		67 462 278,68	66 265 190,44
B.	Koszty działalności operacyjnej		60 881 691,00	60 996 087,97
B.I.	Amortyzacja		2 590 642,31	2 707 929,73
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 825 968,08	3 001 591,62
B.III.	Usługi obce		6 732 749,76	6 538 899,94
B.IV.	Podatki i opłaty		247 652,80	494 427,03
B.V.	Wynagrodzenia		18 280 769,47	19 526 720,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 804 822,18	5 913 134,18
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 837 222,27	3 413 200,87
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		21 561 193,28	19 399 516,74
B.X.	Pozostałe obciążenia		670,85	667,80
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		6 580 587,68	5 269 102,47
D.	Pozostałe przychody operacyjne		141 565,43	23 639,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		141 565,43	23 639,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne		37 012,51	41 722,97

  
Edyta Szczurek  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA  
kierownik jednostki

BeSTia

3C3F0214F9EDD41F

**BURMISTRZ KCYNI**


mgr Edyta Szczurek

Marek Szaruga

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

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	37 012,51	41 722,97
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	6 685 140,60	5 251 018,64
G.	<b>Przychody finansowe</b>	101 539,04	216 018,96
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	101 539,04	216 018,96
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	932 139,00	911 105,09
H.I.	Odsetki	932 139,00	911 105,09
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	5 854 540,64	4 555 932,51
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	5 854 540,64	4 555 932,51


  
Edyta Szczurek  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA  
kierownik jednostki

**BURMISTRZ KCYNI**

Wyjaśnienia do sprawozdania

  
Edyta Szczurek  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

  
MAREK SZARUGA  
kierownik jednostki  
**BURMISTRZ KCYNI**


BeSTia

3C3F0214F9EDD41F

*Marek Szaruga*


Strona 3 z 3



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Kcynia  ul.Rynek 23  89-240 KCYNIA	<p align="center"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p>          <p align="center">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON  <b>092350872</b>		<p align="center"><b>B28988D1839BE678</b></p> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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
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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Edyta Szczurek  
(główny księgowy)

2019.04.30  
rok mies. dzień

  
MAREK SZARUGA  
(kierownik jednostki)  
**BURMISTRZ KCYNI**

BeSTia

**Marek Szaruga** Strona 1 z 2

B28988D1839BE678

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.30

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej



Edyta Szczurek  
(główny księgowy)

2019.04.30

rok mies. dzień



MAREK SZARUGA

(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ KCYNIA**

skarbnik Gminy Kcynia

*Marek Szaruga*

BeSTia

*Edyta Szczurek*

B28988D1839BE678

Strona 2 z 2



INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gmina Kcynia</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Kcynia</b>
1.3	adres jednostki <b>89-240 Kcynia, ul. Rynek 23</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>01.01.2018-31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Urząd Miejski w Kcyni, Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kcyni, Przedszkole Miejskie im. Ziemi Pałuckiej w Kcyni, Szkoła Podstawowa im. J. Czochralskiego w Kcyni, Szkoła Podstawowa im. K. Korka w Rozstrzębowie, Szkoła Podstawowa im. Pamięci obrońców Niepodległości w Sipiorach, 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 Ogólnokształcących w Kcyni, Zespół Szkół Technicznych w Kcyni</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Metody wyceny aktywów i pasywów oraz sposób ustalania wyniku finansowego</b> 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 -

	<p>zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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).</li> <li>3. Jednostka sporządza sprawozdania finansowe na podstawie zapisów ewidencji księgowej po dokonaniu inwentaryzacji, przeprowadzonej i rozliczonej według instrukcji inwentaryzacyjnej.</li> <li>4. W sprawozdaniach finansowych należy uwzględnić także takie zdarzenia, które zostaną ujawnione między dniem bilansowym a dniem, w którym rzeczywiście następuje zamknięcie ksiąg rachunkowych.</li> <li>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).</li> <li>6. Czynności związane z ustaleniem wyniku finansowego są związane z zamknięciem ksiąg rachunkowych, w ramach którego następuje: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) wprowadzenie wszystkich operacji dotyczących roku sprawozdawczego do ksiąg rachunkowych,</li> <li>b) sprawdzenie czy ujęto wszystkie operacje, w drodze weryfikacji,</li> <li>c) zaksięgowanie operacji rozliczeniowych,</li> <li>d) sporządzenie wstępnego zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej,</li> <li>e) sporządzanie wstępnego zestawienia sald kont pomocniczych i uzgodnienie ich z saldami końcowymi odpowiednich kont syntetycznych,</li> <li>f) przeprowadzenie inwentaryzacji rocznej na dzień bilansowy,</li> <li>g) wycena bilansowa,</li> <li>h) ujęcie zdarzeń, które zostały udokumentowane po dniu bilansowym, a dotyczyły roku poprzedniego,</li> <li>i) ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych.</li> </ol> </li> <li>7. Sprawozdania finansowe wykazuje się w złotych i groszach.</li> <li>8. Sprawozdanie finansowe sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe.</li> <li>9. Przyjmuje się metodę prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników obrotowych: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zakupione materiały są bezpośrednio po zakupie zaliczone w ciężar właściwego konta kosztów,</li> <li>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</li> </ol> </li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>12. Nie umarza się gruntów.</li> </ol>
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</p>

	jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>0,00 zł</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<b>50.952,00 zł</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
	<b>- informacje wg. załącznika nr 2</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>1.560.300,00 zł</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)
	<b>0,00 zł</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 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
	<b>300.000,00 zł</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>1.816.057,17 zł</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>23.073.000,00 zł</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.	łącną 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>267.994,28 zł</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>533.585,99 zł</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Realizacja projektu Wyższa Klasa 4.468,75 zł</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
	<b>2.868.015,49 zł</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Przyjęcie na stan środków trwałych –terminalowej pracowni komputerowej o wartości 59.047,10 zł Przyjęcie na stan księgozbioru Szkoły książek o wartości 15.000,00 zł Przychód z tytułu wynajmu sali gimnastycznej 990,00 zł Przyjęcie pozostałych środków trwałych-zmywarki oraz pralki automatycznej o wartości 1.020,50 zł Przyjęcie na stan 10 szt. Ławek o wartości 2.691,12 zł Przyjęcie na stan pralki automatycznej o wartości 756,64 zł</b>
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
	<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>

Sporządził: Jarosław Kieca

skarbnik Gminy Kcyni  
  
 mgr Edyta Szczyrek

**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)	
		3		4			5
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia		
1	2					6	
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Grupa 3 Kociołki i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 234,89	0,00	0,00	0,00	4 234,89	
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	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	0,00	
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	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

Starosta Gminy Kieca  
*Marek Szaruga*  
 Marek Szaruga

BURMISTRZ KCYNI  
*Marek Szaruga*  
 Marek Szaruga

Sporządził: Jarosław Kieca