

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chelmska 42 21-070 CYCÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2C4A241D764F88C4 
Numer identyfikacyjny REGON 110197836	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 965 734,62	70 107 617,96	A Fundusz	68 204 070,34	73 152 298,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 000,00	3 016,69	A.I Fundusz jednostki	59 891 371,96	70 363 939,74
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 704 134,62	70 104 601,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 312 698,38	2 788 358,53
A.II.1 Środki trwałe	55 917 345,73	64 844 201,68	A.II.1 Zysk netto (+)	39 985 405,79	33 647 841,12
A.II.1.1 Grunty	1 283 361,70	4 748 643,65	A.II.2 Strata netto (-)	-31 672 707,41	-30 859 482,59
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	4 215,26	29 787,82	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	24 751 097,07	24 227 838,51	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	28 101 554,32	34 399 751,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 211 264,59	1 012 034,96	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	570 068,05	455 932,64	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 216 182,70	3 147 844,97
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 786 788,89	5 260 399,59	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	3 216 182,70	3 147 844,97
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	435 237,05	491 924,89
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	258 600,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	122 038,69	138 783,44
A.IV.1 Akcje i udziały	258 600,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	495 579,34	551 414,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	823 431,75	907 040,39

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2023-06-01
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C4A241D764F88C4 Korekta nr 4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	743 567,65	420 403,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	135 981,56	179 908,74
B Aktywa obrotowe	8 454 518,42	6 192 525,28	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	218 102,70	310 322,59	D.II.8 Fundusze specjalne	460 346,66	458 370,24
B.I.1 Materiały	218 102,70	310 322,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	460 346,66	458 370,24
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	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	7 841 716,19	5 455 675,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	387 239,69	182 128,61			
B.II.2 Należności od budżetów	346 204,28	591 330,99			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 108 272,22	4 682 215,90			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	394 699,53	426 527,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	391 482,22	423 124,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 217,31	3 402,61			
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			

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2023-06-01
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Pikuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C4A241D764F88C4 Korekta nr 4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	71 420 253,04	76 300 143,24	Suma pasywów	71 420 253,04	76 300 143,24

Dorota Małysza
(główny księgowy)

2023-06-01
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C4A241D764F88C4 Korekta nr 4

Strona 3 z 4


Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2023-06-01
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

2C4A241D764F88C4 Korekta nr 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Cyców ul.Chełmska 42 21-070 CYCÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 4342CD6FE550CDA1	
110197836				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		54 298 248,13	57 181 956,12
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		54 298 248,13	57 181 956,12
B.	Koszty działalności operacyjnej		49 108 765,05	55 622 324,20
B.I.	Amortyzacja		3 106 916,09	4 444 799,68
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 034 816,03	6 246 795,92
B.III.	Usługi obce		3 527 506,51	3 509 943,24
B.IV.	Podatki i opłaty		1 155 824,65	901 930,42
B.V.	Wynagrodzenia		16 917 238,49	18 576 000,08
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 487 488,25	4 939 336,08
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		297 370,72	703 318,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		13 899 330,99	16 252 994,80
B.X.	Pozostałe obciążenia		1 682 273,32	47 205,50
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 189 483,08	1 559 631,92
D.	Pozostałe przychody operacyjne		3 400 357,39	1 295 611,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		3 400 357,39	1 295 611,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		317 888,01	1 866 044,51

Dorota Małyśza
główny księgowy

2023-05-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	317 888,01	1 866 044,51
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 271 952,46	989 198,66
G.	Przychody finansowe	83 088,54	1 867 835,31
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	83 088,54	1 867 835,31
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	42 342,62	68 675,44
H.I.	Odsetki	42 342,62	68 675,44
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 312 698,38	2 788 358,53
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 312 698,38	2 788 358,53

Dorota Małyśza
główny księgowy

2023-05-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Małysza
główny księgowy

2023-05-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chełmska 42 21-070 CYCÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CYCÓW sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego B9C9BC2413BE2A2E 
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 724 766,94	7 087 925,32	I Zobowiązania	2 114 615,48	834 700,73
I.1 Środki pieniężne	8 724 766,94	7 087 925,32	I.1 Zobowiązania finansowe	2 112 112,00	834 084,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 721 549,63	7 083 753,28	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 278 028,00	278 028,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	3 217,31	4 172,04	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	834 084,00	556 056,00
II Należności i rozliczenia	555 959,00	230 558,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 503,48	616,73
II.1 Należności finansowe	0,00	140 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	140 000,00	II Aktywa netto budżetu	6 555 685,46	5 791 225,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 732 226,85	-764 457,24
II.2 Należności od budżetów	555 959,00	90 558,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 732 226,85	-764 457,24
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-47 464,35	-2,63
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 335 376,66	6 555 685,46
			III Rozliczenia międzyokresowe	610 425,00	692 557,00
Suma aktywów	9 280 725,94	7 318 483,32	Suma pasywów	9 280 725,94	7 318 483,32

Dorota Małyszka
skarbnik

2023-05-04

rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła

zarząd

BeSTia

B9C9BC2413BE2A2E Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.02

Wyjaśnienia do bilansu


Dorota Malysza
skarbnik

2023-05-04
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
zarząd

BeSTia

B9C9BC2413BE2A2E Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chelmska 42 21-070 CYCÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		Wysłać bez pisma przewodniego EE2F9BC9634B5BBE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	48 773 041,46	59 891 371,96	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	112 823 879,80	113 992 525,41	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	39 616 203,41	39 985 405,79	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	60 827 965,25	61 452 884,09	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	12 146 248,96	7 967 773,41	
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	0,00	0,00	
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	233 462,18	4 586 462,12	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	101 705 549,30	103 519 957,63	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	30 380 653,27	31 672 707,41	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 399 506,68	60 760 652,17	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	13 614 173,47	10 500 415,41	
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	21 790,00	658,38	
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	1 289 425,88	585 524,26	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	59 891 371,96	70 363 939,74	

Dorota Małyszka
główny księgowy

2023-06-01
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	8 312 698,38	2 788 358,53
III.1.	zysk netto (+)	39 985 405,79	33 647 841,12
III.2.	strata netto (-)	-31 672 707,41	-30 859 482,59
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	68 204 070,34	73 152 298,27

Dorota Małyszka
główny księgowy

2023-06-01
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Dorota Malysza
główny księgowy

2023-06-01
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pięka
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Cyców
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Chełmska 42, 21-070 Cyców
1.3	adres jednostki
	Ul. Chełmska 42, 21-070 Cyców
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań własnych i zleconych zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym. Gmina Cyców posiada następujące jednostki budżetowe: Urząd Gminy w Cycowie, Szkoła Podstawowa w Cycowie, Przedszkole Samorządowe w Cycowie, Szkoła Podstawowa w Garbatówce, Szkoła Podstawowa Nr 1 w Głębokiem, Szkoła Podstawowa w Malinówce, Szkoła Podstawowa w Stawku, Szkoła Podstawowa w Świerszczowie, Żłobek Samorządowy w Cycowie, Ośrodek Pomocy Społecznej w Cycowie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Urząd Gminy:</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku – na koniec roku. 5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 300,00 zł – 3 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
8. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 300,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 300,00 zł – 3 500,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościowo - wartościową;
9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO.

Jednostki oświatowe:

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Wartość początkowa środków trwałych i pozostałych środków trwałych ujmowana jest według cen nabycia lub cen zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartość początkową środków trwałych pomniejszając do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe umarżane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe, o wartości początkowej niższej (równej) kwocie 3.500,00 zł, umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Należności i zobowiązania w walucie polskiej wykazywane są według wartości podlegającej zapłacie. Krajowe środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Przyjęte zasady w polityce rachunkowości są przestrzegane i zapewnijają ujęcie w porządku chronologicznym wszystkich operacji gospodarczych na właściwych kontach majątkowych, kapitałowych i wynikowych, których dane operacje dotyczą.

Jednostka pomocy społecznej:

Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej

Do wartości niematerialnych i prawnych kwalifikuje się składniki spełniające definicję wartości niematerialnych i prawnych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych amortyzuje się przy uwzględnieniu minimalnych długości okresów amortyzacji określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarża się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania

Do środków trwałych kwalifikuje się składniki spełniające definicję środków trwałych, których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest wyższy od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarżaniu zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do używania wycenia się:

-w przypadku zakupu –według ceny nabycia lub ceny zakupu

-w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku dokumentów według wartości godziwej,

-otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w decyzji.

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dot. należności wątpliwych.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagalnej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich należności.

Zobowiązania krótkoterminowe, w tym z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5. inne informacje
Informacja o wzajemnych rozliczeniach pomiędzy jednostkami:

Urząd Gminy

Do rachunku zysków i strat:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

PS Cyców	- 10 617,52
SP Cyców	- 8 946,44
SP Głębokie	- 1 421,29
SP Malinówka	- 290,03
SP Garbatówka	- 473,24
SP Stawek	- 226,30
SP Świerszczów	- 2 511,40
Razem:	24 486,22

Jednostki oświatowe

Do rachunku zysków i strat:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

OPS Cyców - 29 481,50

Razem: 29 481,50

B.II. Zużycie materiałów i energii

UG Cyców - 6 627,39

Razem: 6 627,39

B.III. Usługi obce

UG Cyców - 12 070,17

Razem: 12 070,17

Jednostka pomocy społecznej

Do rachunku zysków i strat:

B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu

PS Cyców - 1 190,50

SP Cyców - 15 242,50

SP Głębokie - 13 048,50

Żłobek - 0,00

Razem: 29 481,50

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2022 rok gminy Cyców do danych - stan na początek roku – nie dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w związku z ich nieistotnością dla przedstawienia sytuacji finansowej Gminy Cyców.

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

Nie dokonywano odpisów aktualizujących

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

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

Urząd Gminy, jednostki oświatowe - Brak danych o wartościach używanych obcych środków trwałych.

Jednostka pomocy społecznej:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenie	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Terminal mobilny ACER	1 469,28	0,00	0,00	1 469,28

1.6.

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

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)

Informacje wg załącznika Nr 2

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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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
	Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg. załącznika nr 3
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
	8 043 161,67
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Urząd Gminy Cyców

Lp.	Grupa ŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia/likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Grupa 0	1 267 228,85	3 657 521,93	192 239,98	4 732 510,80	0,00	0,00	4 732 510,80
2.	Grupa 1	22 880 158,16	234 296,01	0,00	23 114 454,17	43 059,19	5 229 591,92	17 884 862,25
3.	Grupa 2	42 807 738,44	1 920 729,98	0,00	44 728 468,42	1 820 383,96	18 411 112,51	26 317 355,91
4.	Grupa 3	407 407,38	1 261 140,76	0,00	1 668 548,14	125 348,13	269 896,82	1 398 651,32
5.	Grupa 4	1 350 516,30	1 565 671,96	5 190,00	2 910 998,26	446 253,74	1 515 863,86	1 395 134,40
6.	Grupa 5	2 403 573,00	20 664,00	0,00	2 424 237,00	180 534,03	2 024 296,08	399 940,92
7.	Grupa 6	1 379 164,35	4 666 381,15	0,00	6 045 545,50	562 926,66	1 197 904,30	4 847 641,20
8.	Grupa 7	3 149 794,89	123 180,50	0,00	3 272 975,39	318 621,73	2 271 584,03	1 001 391,36
9.	Grupa 8	919 938,35	39 521,39	0,00	959 459,74	145 190,70	531 625,36	427 834,38

Lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia/likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Wartości niematerialne i prawne	198 371,04	8549,00	547,78	206 372,26	7 782,31	202 605,57	3 766,69

Lp.	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	1 391 731,77	143 079,52	108 162,75	1 426 648,54
2.	198 371,04	8 549,00	547,78	206 372,26

Jednostki oświatowe

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa ŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia/likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastające	Wartość netto środka trwałego
1.	Grupa 0	16 132,85	0,00	0,00	16 132,85	0,00	0,00	16 132,85
2.	Grupa 1	9 461 720,01	50 000,00	0,00	9 511 720,01	231 053,14	3 364 073,87	6 147 646,14
3.	Grupa 2	677 322,60	0,00	0,00	677 322,60	9 050,44	479 197,78	198 124,82
4.	Grupa 3	421 107,92	0,00	0,00	421 107,92	2 734,16	400 230,42	20 877,50
5.	Grupa 4	117 731,12	6 714,57	0,00	124 445,69	671,46	78 145,46	46 300,23
6.	Grupa 5	8 480,00	0,00	0,00	8 480,00	0,00	8 480,00	0,00
7.	Grupa 6	45 026,03	0,00	0,00	45 026,03	3 406,87	33 713,67	11 312,36
8.	Grupa 7	27 060,00	0,00	0,00	27 060,00	3 788,40	16 416,40	10 643,60
9.	Grupa 8	188 541,25	14 463,80	0,00	203 005,05	22 929,40	174 906,29	28 098,76

Lp.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	3 574 594,23	191 951,12	-	3 766 545,35
2.	Księgozbiór	508 110,70	47 083,42	-	555 194,12
3.	Wartości niematerialne i prawne	117 369,10	33 595,30	-	150 964,40

Jednostka pomocy społecznej
Główne składniki aktywów

Lp.	Grupa ŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia/likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	4	30 240,00	0,00	5 490,00	24 750,00	0,00	0,00	24 750,00

Lp.	Składnik majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	zmniejszenia/likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 734,89	1299,00	0,00	6 033,89	0,00	0,00	6 033,89

Lp.	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	93 336,13	10 369,15		103 705,28

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Usługi rolnicze po GZUK	269,67	0,00	0,00	269,67
2	Fundusz alimentacyjny	326 990,00	0,00	326 990,00	0,00
3	Godpodarka odpadami komunalnymi	25 114,91	41 068,58	0,00	66 183,49
4	Czynsz mieszkaniowy	3 488,07	464,22	0,00	3 952,29
5	Czynsz dzierżawny grunty gminne	179,82	0,00	176,86	2,96
6	Użytkowanie wieczyste	8 046,12	0,00	1 761,97	6 284,15
7	Czynsz lokale użytkowe	0,00	1 457,76	0,00	1 457,76
8	Centralne ogrzewanie lokale mieszkalne	0,00	5,12	0,00	5,12
9	Centralne ogrzewanie lokale użytkowe	0,00	639,47	0,00	639,47
10	Opłata za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	200,47	100,23	0,00	300,70
11	Opłata od posiadania psa	0,00	2 563,50	0,00	2 563,50
12	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób prawnych	133 138,95	0,00	1 894,45	131 243,90
13	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób fizycznych	66 680,87	10 886,70	0,00	77 567,57
14	Opłata za pobór wody	50 172,68	24 428,88	0,00	74 601,56
15	Opłata za odprowadzanie ścieków	41 600,52	3 957,55	0,00	45 558,07
16	Opłata za odbiór odpadów stałych	280,90	0,00	0,00	280,90
17	Opłata za eksploatację pojemników na śmieci	22,00	0,00	0,00	22,00
18	Wywóz nieczystości płynnych	55 000,00	97,50	0,00	55 097,50
19	Pozostałe usługi kanalizacyjne	0,00	1 977,50	0,00	1 977,50
	RAZEM	711 184,38	87 647,01	330 843,28	457 988,11

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Ogółem kwota wypłaconych środków pieniężnych	Urząd Gminy - kwota wypłaconych środków pieniężnych	Jednostki oświatowe - kwota wypłaconych środków pieniężnych	Jednostka pomocy społecznej - kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3	3	3	3
	Świadczenia pracownicze:	23 196 086,70	6 962 278,78	15 271 318,34	962 489,58
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	707 011,10	110 723,16	592 437,94	3 850,00
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:	16 993 792,71	5 324 121,75	10 919 337,53	750 333,43
a	Odprowa pośmiertna	0,00	0,00	0,00	0,00
b	Odprowy emerytalne	166 963,00	43 891,00	86 772,00	36 300,00
c	Nagrody jubileuszowe	265 203,08	101 080,73	158 142,35	5 980,00
d	Nagrody z funduszu nagród	127 988,00	0,00	127 988,00	0,00
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 227 394,48	341 966,96	835 893,78	49 533,74
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 068 516,62	878 946,64	2 060 095,15	129 474,83
5	Składki na Fundusz Pracy	343 911,49	103 736,16	226 916,19	13 259,14
6	Odpis na ZFŚS	778 461,67	125 785,48	636 637,75	16 038,44
7	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 650,91	1 808,53	0,00	0,00
8	Pozostałe świadczenia	33 821,99	33 821,99	0,00	0,00
9	Wpłaty na PPK zakładu	42 607,14	15 227,72	27 379,42	0,00
10	Wynagrodzenia ze środków Funduszu Pomocy	144 677,88	34 123,83	110 554,05	0,00
11	Składki społeczne i FP od wynagrodzeń ze środków z Funduszu Pomocy	25 139,49	7 244,28	17 895,21	0,00

.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik)Dorota
Małysz
aElektronicznie
podpisany przez
Dorota Małysz
DN: c=PL,
serialNumber=PNOPL-78011505528,
cn=Dorota Małysz,
givenName=Dorota,
sn=Małysz
Data: 2023.04.28
14:37:44 +02'00'Wiesław
Stanisław
w PikulaElektronicznie podpisany
przez Wiesław Stanisław Pikula
DN: postalAddress=Chelmska
42, 21-070 Cyców, lubelskie,
Polska, c=PL, o=Gmina Cyców,
serialNumber=PNOPL-530102
33751, cn=Wiesław Stanisław
Pikula, givenName=Wiesław
Stanisław, sn=Pikula
Data: 2023.04.28 14:39:23
+02'00'