

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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego D478EFA71938540E 
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	1 533 833,09	10 986 414,72	I Zobowiązania	3 539 638,18	3 220 220,85
I.1 Środki pieniężne	1 533 833,09	10 986 414,72	I.1 Zobowiązania finansowe	3 508 424,82	3 220 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 532 572,09	10 985 216,22	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	288 424,82	1 220 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 261,00	1 198,50	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 220 000,00	2 000 000,00
II Należności i rozliczenia	180 374,26	241 453,71	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	31 191,08	220,85
II.1 Należności finansowe	59 522,00	118 606,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	22,28	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	59 522,00	118 606,00	II Aktywa netto budżetu	-2 368 940,08	7 432 897,58
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-4 119 922,37	9 801 837,90
II.2 Należności od budżetów	120 852,26	122 847,71	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	9 801 837,90
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-4 119 922,37	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 107,75	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	2,39	-0,24
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 750 979,90	-2 368 940,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	544 617,00	574 750,00
Suma aktywów	1 715 315,10	11 227 868,43	Suma pasywów	1 715 315,10	11 227 868,43

Dorota Malysza
skarbnik

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
zarząd

BeSTia


D478EFA71938540E

Strona 1 z 2

Dorota Małysza
skarbnik

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłula
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gmina Cyców ul.Chełmska 42 21-070 CYCÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
110197836			2FDAA9C7501DCBEE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		38 478 145,54	41 339 393,83
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		79 704 635,50	89 436 993,61
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		24 503 995,04	27 038 800,82
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 765 489,35	51 504 041,14
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		7 944 885,94	10 401 690,37
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		13 800,00	17 090,31
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		476 465,17	475 370,97
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		76 843 387,21	97 577 540,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		21 648 909,77	22 927 797,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		42 741 989,40	61 463 287,37
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 978 577,60	12 853 739,55
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		1 171 764,74	80 374,81
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		302 145,70	252 341,35
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		41 339 393,83	33 198 846,92

Dorota Małyśza
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 111 003,38	20 255 871,11
III.1.	zysk netto (+)	27 038 800,82	46 786 418,93
III.2.	strata netto (-)	-22 927 797,44	-26 530 547,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	45 450 397,21	53 454 718,03

Dorota Małysza
główny księgowy


2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

Dorota Małyszka
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul. Chelmska 42 21-070 CYCÓW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		Wysłać bez pisma przewodniego F705FEEF866C6A94 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 218 061,37	61 100 834,10	
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	43 218 061,37	61 100 834,10	
B. Koszty działalności operacyjnej	38 746 255,59	40 689 260,24	
B.I. Amortyzacja	2 386 579,12	2 605 036,36	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 773 979,07	3 590 921,40	
B.III. Usługi obce	3 423 342,51	3 366 694,05	
B.IV. Podatki i opłaty	732 804,25	837 326,23	
B.V. Wynagrodzenia	12 539 201,62	14 098 919,97	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 415 747,52	3 806 099,71	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	482 824,35	406 352,41	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	9 975 135,25	11 928 140,61	
B.X. Pozostałe obciążenia	16 641,90	49 769,50	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 471 805,78	20 411 573,86	
D. Pozostałe przychody operacyjne	147 092,82	194 140,31	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	147 092,82	194 140,31	
E. Pozostałe koszty operacyjne	511 319,70	378 618,55	

Dorota Małyśza
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

BeSTia

F705FEEF866C6A94

Strona 1 z 3

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	511 319,70	378 618,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 107 578,90	20 227 095,62
G.	Przychody finansowe	49 954,01	126 098,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	49 954,01	126 098,03
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	46 529,53	97 322,54
H.I.	Odsetki	34 029,53	87 322,54
H.II.	Inne	12 500,00	10 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 111 003,38	20 255 871,11
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)	4 111 003,38	20 255 871,11

Dorota Małyśza
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pięka
kierownik jednostki

Dorota Małyszka
główny księgowy

2020-06-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłula
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chełmska 42 21-070 CYCÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
		Wysłać bez pisma przewodniego E6131D490C1B09F2 
Numer identyfikacyjny REGON 110197836	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 970 068,15	50 787 898,35	A Fundusz	45 450 397,21	53 454 718,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	9 597,25	2 069,82	A.I Fundusz jednostki	41 339 393,83	33 198 846,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	42 780 970,90	50 566 328,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 111 003,38	20 255 871,11
A.II.1 Środki trwałe	40 448 759,93	42 243 287,68	A.II.1 Zysk netto (+)	27 038 800,82	46 786 418,93
A.II.1.1 Grunty	1 134 453,10	1 139 679,35	A.II.2 Strata netto (-)	-22 927 797,44	-26 530 547,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 074,57	4 215,26	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	36 179 551,36	38 297 081,79	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 481 001,14	2 063 893,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	444 669,81	454 539,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	209 084,52	288 093,55	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 320 980,24	3 061 850,26
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 332 210,97	8 323 040,85	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	3 320 980,24	3 061 850,26
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	781 129,25	293 831,11
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	179 500,00	219 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	191 628,00	101 641,00
A.IV.1 Akcje i udziały	137 000,00	177 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	751 330,51	861 215,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	624 702,21	711 122,86

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6131D490C1B09F2 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	42 500,00	42 500,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	577 282,88	614 158,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	65,43	90 067,26
B Aktywa obrotowe	5 801 309,30	5 728 669,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	85 144,03	173 597,78	D.II.8 Fundusze specjalne	394 841,96	389 814,93
B.I.1 Materiały	85 144,03	173 597,78	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	394 841,96	389 814,93
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	5 612 078,88	5 355 658,47			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	274 254,77	274 052,27			
B.II.2 Należności od budżetów	1 260,22	4 238,15			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	5 336 563,89	5 077 368,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	104 086,39	199 413,69			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	102 825,39	198 215,19			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 261,00	1 198,50			
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 Małyza
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Pikula
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6131D490C1B09F2 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	48 771 377,45	56 516 568,29	Suma pasywów	48 771 377,45	56 516 568,29

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6131D490C1B09F2 Korekta nr 1


Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2020-06-30
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

BeSTia

E6131D490C1B09F2 Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chelmska 42 21-070 CYCÓW	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		<p style="text-align: center;">79880EEB886CE1CC</p> 

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

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2020.06.29
rok mies. dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Dorota Małyszka
(główny księgowy)

2020.06.29
rok mies. dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	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, Ośrodek Pomocy Społecznej w Cycowie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
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 pomniejszają do jej wartości netto skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe umarzone 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, umarzone 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 zapewniamy 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 umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

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 umarzeniu 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	-	16,08
SP Cyców	-	9 298,71
SP Głębokie	-	1 689,53
SP Malinówka	-	200,42
SP Garbatówka	-	557,85
SP Stawek	-	250,58
Razem:		12 013,17

Jednostki oświatoweDo rachunku zysków i strat:

A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych

OPS Cyców - 30 615,90

Razem: **30 615,90**

B.II. Zużycie materiałów i energii

UG Cyców - 6 441,23

Razem: **6 441,23**

B.III. Usługi obce

UG Cyców - 5 571,94

Razem: **5 571,94****Jednostka pomocy społecznej**Do rachunku zysków i strat:

B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu

PS Cyców - 1 527,00

SP Cyców - 20 311,50

SP Głębokie - 8 517,40

Żłobek - 260,00

Razem: **30 615,90**

Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2019 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:					
I.						
I.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					
I.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
I.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					
I.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
	Nie dotyczy					
I.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	
	1.	Terminal mobilny ACER	1 469,28	0,00	0,00	6 1 469,28
I.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Urząd Gminy - 3 540 udziałów po 50 zł w spółce Wirtualne Powiaty 3 Sp. z o. o.					
I.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					
I.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
	Urząd Gminy – 10 399 228,43 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

SKARBNIK GMINY

Marysia
Dorota Matysza

(Główny księgowy)

2020.06.29
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Wiesław
Wiesław Piłkuła

(kierownik jednostki)

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	1 088 218,59	10 123,07	4 896,82	1 093 442,84	0,00	0,00	1 093 442,84
2.	Grupa 1	12 352 780,19	1 996 684,64	0,00	14 349 444,83	316 202,87	3 573 028,42	10 776 418,41
3.	Grupa 2	32 516 599,57	1 983 475,37	0,00	34 500 074,94	1 302 121,80	13 782 608,44	20 737 466,50
4.	Grupa 3	407 407,38	0,00	0,00	407 407,38	30 968,49	84 058,87	323 348,51
5.	Grupa 4	1 266 089,43	103 889,20	98 723,20	1 271 255,43	93 496,41	890 987,00	380 268,43
6.	Grupa 5	1 864 143,00	75 125,00	0,00	1 939 268,00	288 714,02	1 342 372,05	596 895,95
7.	Grupa 6	1 091 325,29	18 757,58	0,00	1 108 082,85	109 505,74	395 402,49	712 680,38
8.	Grupa 7	1 631 061,57	175 900,00	28 000,00	1 778 961,57	162 242,21	1 346 431,17	432 530,40
9.	Grupa 8	291 394,97	141 957,22	0,00	433 352,19	40 082,07	221 896,48	211 455,71

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	120 415,15	0,00	0,00	120 415,15	7 527,43	116 345,33	2 069,82

L.p.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	1 655 424,43	309 377,72	115 358,87	1 249 443,28
2.	Wartości niematerialne i prawne	119 121,12			119 121,12

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 narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Grupa 0	48 236,51			48 236,51	0,00	0,00	48 236,51
2.	Grupa 1	9 298 762,69			9 298 762,69	231 826,21	2 738 882,96	6 559 879,73
3.	Grupa 2	677 322,60			677 322,90	12 478,73	454 005,45	223 317,15
4.	Grupa 3	430 761,78			430 761,78	8 263,92	401 784,11	28 977,67
5.	Grupa 4	325 171,24		79 133,99	246 037,25		246 037,25	0,00
6.	Grupa 5	8 480,00			8 480,00		8 480,00	0,00
7.	Grupa 6	45 026,03			45 026,03	2 500,21	23 493,07	21 532,96
8.	Grupa 7	148 571,50			148 571,50	3 788,40	126 562,70	22 008,80
9.	Grupa 8	197 996,25			197 996,25	22 676,21	121 168,50	76 827,75
		11 178 328,60			11 099 194,61	281 533,68	4 120 414,04	6 978 780,57

L.p.	Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	2 837 883,43	75 925,39	65 524,78	2 848 284,04
2.	Księgozbiór	354 443,77	39 991,38	222,75	394 212,40
3.	Wartości niematerialne i prawne	122 764,09	3 299,10	22 584,14	103 479,05

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	32 240,00			32 240,00	0,00	32 240,00	0,00

L.p.	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	3 635,88	0,00	0,00	3 635,88	0,00	3 635,88	0,00

L.p.	Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne umarzone w 100% jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwale	89 333,03			89 333,03

SKARBNIK GMINY
Dorota Matyska
Dorota Matyska
(główny księgowy)

2020. 06. 29
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
W
Wiesław Piłkuła

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	281 480,00	7 812,50	0,00	289 292,50
3	Godpodarka odpadami komunalnymi	16 325,26	13 332,21	8 352,76	21 304,71
4	Czynsz mieszkaniowy	152,33	1 628,09	0,00	1 780,42
5	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób prawnych	49 141,55	87 609,35	0,00	136 750,90
6	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób fizycznych	110 626,73	0,00	22 170,98	88 455,75
7	Oplata za pobór wody	32 115,92	16 028,38	4 692,13	43 452,17
8	Oplata za odprowadzanie ścieków	26 913,74	14 933,92	4 412,49	37 435,17
9	Oplata za odbiór odpadów stałych	280,90	0,00	0,00	280,90
10	Oplata za eksploatację pojemników na śmieci	22,00	0,00	0,00	22,00
11		517 328,10	141 344,45	39 628,36	619 044,19

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.

SKARBNIK GMINY


 Dorota Matysza

(główny księgowy)

2020.06.29

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT


 Wiesław Piłkuła

(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:		4 642 012,71	4 839 412,21	12 277 574,15	820 190,79
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	44 734,08	31 968,80	510 623,54	700,00
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:	3 568 823,60	3 686 982,37	8 956 251,25	630 516,89
a	odprawa pośmiertna	12 034,00	11 520,00	0,00	
b	odprawy emerytalne	105 374,00	0,00	1 484 409,70	
c	nagrody jubileuszowe	46 790,00	88 350,49	237 239,17	4 798,50
d	nagrody z funduszu nagród	102 800,00	0,00	92 547,00	30 127,00
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	245 857,10	269 754,70	578 208,63	46 393,46
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	618 371,85	662 349,90	1 536 264,80	114 360,46
5	Składki na Fundusz Pracy	72 165,87	73 999,92	168 187,47	12 012,07
6	Odpis na ZFŚS	90 644,05	82 387,72	528 038,46	16 207,91
7	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 416,16	31 968,80	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Maj 20
Dorota Majusza
(główny księgowy)

2020.06.29
(rok, miesiąc, dzień)

WOJT

Wm
Wiesław Piłkuła
(kierownik jednostki)