

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul. Chelmska 42 21-070 CYCÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina CYCÓW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		Wysłać bez pisma przewodniego AC8199DAA02D86E4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 080 643,66	1 533 833,09	I Zobowiązania	922 320,42	3 539 638,18
I.1 Środki pieniężne	3 080 643,66	1 533 833,09	I.1 Zobowiązania finansowe	910 022,62	3 508 424,82
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 080 643,66	1 533 833,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	402 705,55	288 424,82
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	507 317,07	3 220 000,00
II Należności i rozliczenia	123 574,11	180 374,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 078,37	31 191,08
II.1 Należności finansowe	0,00	59 522,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	219,43	22,28
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	59 522,00	II Aktywa netto budżetu	1 750 979,90	-2 368 940,08
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	235 307,72	-4 119 922,37
II.2 Należności od budżetów	123 312,32	120 852,26	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	235 307,72	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	261,79	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 119 922,37
III Rozliczenia międzyokresowe	2 705,55	1 107,75	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	78 982,63	2,39
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 436 689,55	1 750 979,90
			III Rozliczenia międzyokresowe	533 623,00	544 617,00
Suma aktywów	3 206 923,32	1 715 315,10	Suma pasywów	3 206 923,32	1 715 315,10

Ewa Witkowska
skarbnik

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikula
zarząd

BeSTia

AC8199DAA02D86E4

Ewa Witkowska
skarbnik

2019-03-25
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
zarząd

BeSTia

AC8199DAA02D86E4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chelmska 42 21-070 CYCÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		Wysłać bez pisma przewodniego 407B106125E8B088 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	39 306 320,09	42 970 068,15	A Fundusz	41 333 230,81	45 450 397,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	18 400,40	9 597,25	A.I Fundusz jednostki	38 478 145,54	41 339 393,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 158 519,69	42 780 970,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 855 085,27	4 111 003,38
A.II.1 Środki trwałe	34 665 271,13	40 448 759,93	A.II.1 Zysk netto (+)	24 503 995,04	27 038 800,82
A.II.1.1 Grunty	1 115 267,20	1 134 453,10	A.II.2 Strata netto (-)	-21 648 909,77	-22 927 797,44
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	5 074,57	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	31 656 237,39	36 179 551,36	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 462 020,03	2 481 001,14	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	338 525,31	444 669,81	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	93 221,20	209 084,52	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 464 920,67	3 320 980,24
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 493 248,56	2 332 210,97	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	3 464 920,67	3 320 980,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 033 257,69	781 129,25
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	129 400,00	179 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	151 535,79	191 628,00
A.IV.1 Akcje i udziały	86 900,00	137 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	693 424,18	751 330,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	571 921,87	624 702,21

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
407B106125E8B088

Wiesław Stanisław Piśula
(kierownik jednostki)

BeSTia

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	42 500,00	42 500,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	583 109,11	577 282,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 053,80	65,43
B Aktywa obrotowe	5 491 831,39	5 801 309,30	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	107 060,71	85 144,03	D.II.8 Fundusze specjalne	429 618,23	394 841,96
B.I.1 Materiały	107 060,71	85 144,03	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	429 618,23	394 841,96
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	5 244 793,05	5 612 078,88			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	355 092,82	274 254,77			
B.II.2 Należności od budżetów	37 252,54	1 260,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	4 852 447,69	5 336 563,89			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	139 977,63	104 086,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	139 977,63	102 825,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 261,00			
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			

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Wiesław Stanisław Pikula
(kierownik jednostki)

BeSTia

407B106125E8B088

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	44 798 151,48	48 771 377,45	Suma pasywów	44 798 151,48	48 771 377,45

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
407B106125E8B088

Wiesław Stanisław Piłula
(kierownik jednostki)

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
407B106125E8B088

Wiesław Stanisław Pikula
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul. Chełmska 42 21-070 CYCÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie	
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		Wysłać bez pisma przewodniego 669803019E2B35F5 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	37 557 910,30	38 478 145,54	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	62 706 862,60	79 704 635,50	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	21 795 677,15	24 503 995,04	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	36 117 758,22	46 765 489,35	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	4 171 184,92	7 944 885,94	
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	5 800,00	13 800,00	
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	616 442,31	476 465,17	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	61 786 627,36	76 843 387,21	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	19 720 025,22	21 648 909,77	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	36 511 977,00	42 741 989,40	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 543 755,57	10 978 577,60	
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	0,00	1 171 764,74	
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	10 869,57	302 145,70	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	38 478 145,54	41 339 393,83	

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piśula
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 855 085,27	4 111 003,38
III.1.	zysk netto (+)	24 503 995,04	27 038 800,82
III.2.	strata netto (-)	-21 648 909,77	-22 927 797,44
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	41 333 230,81	45 450 397,21

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piśula
kierownik jednostki

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piśula
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul. Chelmska 42 21-070 CYCÓW Numer identyfikacyjny REGON 110197836	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie Wysłać bez pisma przewodniego 0EFE790686448B37 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 362 325,08	43 218 061,37
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	36 362 325,08	43 218 061,37
B. Koszty działalności operacyjnej	32 946 732,17	38 746 255,59
B.I. Amortyzacja	2 094 590,01	2 386 579,12
B.II. Zużycie materiałów i energii	2 505 430,63	5 773 979,07
B.III. Usługi obce	2 969 859,98	3 423 342,51
B.IV. Podatki i opłaty	692 092,27	732 804,25
B.V. Wynagrodzenia	11 137 350,27	12 539 201,62
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 132 227,80	3 415 747,52
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	312 555,25	482 824,35
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 056 276,01	9 975 135,25
B.X. Pozostałe obciążenia	46 349,95	16 641,90
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 415 592,91	4 471 805,78
D. Pozostałe przychody operacyjne	27 974,16	147 092,82
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	27 974,16	147 092,82
E. Pozostałe koszty operacyjne	630 559,43	511 319,70

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Pikula
kierownik jednostki

BeSTia

0EFE790686448B37

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	630 559,43	511 319,70
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 813 007,64	4 107 578,90
G.	Przychody finansowe	81 991,43	49 954,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	81 991,43	49 954,01
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	39 913,80	46 529,53
H.I.	Odsetki	39 913,80	34 029,53
H.II.	Inne	0,00	12 500,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 855 085,27	4 111 003,38
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)	2 855 085,27	4 111 003,38

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

1

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Witkowska
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
kierownik jednostki

BeSTia

0EFE790686448B37

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Cyców ul.Chełmska 42 21-070 CYCÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 110197836		6FDB6955E1B036E6 

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)	754 575,35
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

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Wiesław Stanisław Piłkuła
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Wiesław Stanisław Pikuła
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmin 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
	01.01.2018 – 31.12.2018
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)
	Urząd Gminy: Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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: 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 umarzane 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, umarzane 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 zapewniają 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 pranych, 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 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 umarzaniu 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 <u>Do rachunku zysków i strat:</u> A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych <table border="0"> <tr> <td>PS Cyców</td> <td>- 2 840,00</td> </tr> <tr> <td>SP Cyców</td> <td>- 5 039,30</td> </tr> <tr> <td>SP Głębokie</td> <td>- 1 157,00</td> </tr> <tr> <td>SP Malinówka</td> <td>- 200,20</td> </tr> <tr> <td>SP Garbatówka</td> <td>- 540,80</td> </tr> <tr> <td>SP Stawek</td> <td>- 119,60</td> </tr> <tr> <td>Razem:</td> <td>9 896,90</td> </tr> </table>	PS Cyców	- 2 840,00	SP Cyców	- 5 039,30	SP Głębokie	- 1 157,00	SP Malinówka	- 200,20	SP Garbatówka	- 540,80	SP Stawek	- 119,60	Razem:	9 896,90
PS Cyców	- 2 840,00														
SP Cyców	- 5 039,30														
SP Głębokie	- 1 157,00														
SP Malinówka	- 200,20														
SP Garbatówka	- 540,80														
SP Stawek	- 119,60														
Razem:	9 896,90														

<u>Do zestawienia zmian w funduszu jednostki:</u> I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie: PS Cyców - 4 916 069,24 SP Cyców - 113 713,78 SP Garbatówka - 13 530,00 Razem: 5 043 313,02 Jednostki oświatowe <u>Do rachunku zysków i strat:</u> A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych OPS Cyców - 29 476,30 Razem: 29 476,30 B.II. Zużycie materiałów i energii UG Cyców - 5 041,40 Razem: 5 041,40 B.III. Usługi obce UG Cyców - 4 855,50 Razem: 4 855,50 <u>Do zestawienia zmian w funduszu jednostki:</u> I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie: UG Cyców - 5 043 313,02 Razem: 5 043 313,02 Jednostka pomocy społecznej <u>Do rachunku zysków i strat:</u> B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu PS Cyców - 1 056,00 SP Cyców - 21 140,10 SP Głębokie - 7 280,20 Razem: 29 476,30 Sporządzając sprawozdanie finansowe za 2018 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, natomiast do danych - stan na koniec roku – dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami w zakresie zestawienia zmian w funduszu jednostki.					
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 wieczystość					
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
	Urząd Gminy - 2 740 udziałów po 50 zł w spółce Wirtualne Powiaty 3 Sp. z o. o.
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
	Urząd Gminy - 2 332 210,97 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

Ewa Witkowska

 (Główny księgowy)

2018-04-29

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Włodzisław Piłkuła

 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Urząd Gminy

L. p.	Grupa ŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia /likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	0	1 069 030,69	19 185,90	0,00	1 088 216,59	0,00	0,00	1 088 216,59
2.	1	12 352 760,19	0,00	0,00	12 352 760,19	307 883,35	3 256 823,55	9 095 936,64
3.	2	31 167 752,23	1 348 847,34	0,00	32 516 599,57	1 287 016,23	12 460 486,64	20 056 112,93
4.	3	67 530,50	339 876,88	0,00	407 407,38	23 038,16	53 090,38	354 317,00
5.	4	835 216,41	454 446,97	23 573,95	1 266 089,43	53 641,80	817 235,23	448 854,20
6.	5	1 753 143,00	111 000,00	0,00	1 864 143,00	276 864,95	1 053 658,03	810 484,97
7.	6	526 052,89	565 272,40	0,00	1 091 325,29	89 180,62	285 896,75	805 428,54
8.	7	1 650 521,57	219 801,00	239 261,00	1 631 061,57	123 252,16	1 212 188,96	418 872,61
9.	8	405 763,89	57 183,50	171 552,42	291 394,97	28 030,29	181 814,41	109 580,56
OGÓŁEM		49 827 771,37	3 115 613,99	434 387,37	52 508 997,99	2 188 907,56	19 321 193,95	33 187 804,04

L. p.	Składnik majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia /likwidacja, nieodpłatne przekazanie/	Stan na koniec roku	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Wartości niematerialne i prawne	115 447,59	4 967,56	0,00	120 415,15	13 770,71	110 817,90	9 597,25
OGÓŁEM		115 447,59	4 967,56	0,00	120 415,15	13 770,71	110 817,90	9 597,25

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	1 268 992,17	1 835 341,65	2 048 909,39	1 055 424,43
2.	Wartości niematerialne i prawne	118 101,97	53 764,01	52 744,86	119 121,12
OGÓŁEM		1 387 094,14	1 889 105,66	2 101 654,25	1 174 545,55

Jednostki oświatowe
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa ŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia /nieodpłatne nabycie/	Zmniejszenia /likwidacja/	Stan na koniec środka trwałego	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	0	46 236,51			46 236,51			46 236,51
2.	1	4 382 693,45	4 916 069,24		9 298 762,69	134 224,32	2 507 056,75	6 791 705,94
3.	2	677 322,60			677 322,60	12 478,70	441 526,75	235 795,85
4.	3	426 241,78	11 000,00	6 480,00	430 761,78	340 793,63	392 878,52	37 883,26
5.	4	421 839,25		96 668,01	325 171,24		325 171,24	-
6.	5	8 480,00			8 480,00		8 480,00	-
7.	6	45 026,03			45 026,03	2 500,21	20 992,86	24 033,17
8.	7	121 511,50	27 060,00		148 571,50	17 464,34	122 774,30	25 797,20
9.	8	156 997,24	100 183,78	59 184,77	197 996,25	8 343,62	98 492,29	99 503,96
OGÓŁEM		6 286 348,36	5 054 313,02	162 332,78	11 178 328,60	515 804,82	3 917 372,71	7 260 955,89

Lp.	Pozostałe środki trwale, księgozbiór oraz 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 trwale	1 601 303,77	1 995 444,10	758 864,44	2 837 883,43
2.	Księgozbiór	294 053,63	60 390,14		354 443,77
3.	Wartości niematerialne i prawne	29 470,99	95 590,40	2 297,30	122 764,09
OGÓŁEM		1 924 828,39	2 151 424,64	761 161,74	3 315 091,29

Jednostka pomocy społecznej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa ŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia /nieodpłatne nabycie/	Zmniejszenia /likwidacja/	Stan na koniec środka trwałego	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	4	32 240,00	-	-	32 240,00	-	32 240,00	-
OGÓŁEM		32 240,00	-	-	32 240,00	-	32 240,00	-

Lp.	Składnika majątku trwałego	Stan na początek roku	Zwiększenia /nieodpłatne nabycie/	Zmniejszenia /likwidacja/	Stan na koniec środka trwałego	Amortyzacja za rok bieżący	Umorzenie narastająco	Wartość netto środka trwałego
1.	Wartości niematerialne i prawne	3 635,88	-	-	3 635,88	-	3 635,88	-
OGÓŁEM		3 635,88	-	-	3 635,88	-	3 635,88	-

Lp.	Pozostałe środki trwałe, księgozbiór oraz wartości niematerialne i prawne umarzane w 100	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Pozostałe środki trwałe	86 785,80	2 547,23	-	89 333,03
OGÓŁEM		86 785,80	2 547,23	-	89 333,03

SKARBNIK GMINY
Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019-04-28
(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI
Wojciech Pijanka
(miejscowy kierownik)

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:					
	Urząd Gminy	372 072,82	262 533,49	117 278,21	517 328,10
1	Usługi rolnicze po GZUK	269,67	0,00	0,00	269,67
2	Fundusz alimentacyjny	240 220,00	41 260,00	0,00	281 480,00
3	Godpodarka odpadami komunalnymi	11 669,95	11 034,36	6 379,05	16 325,26
4	Czynsz mieszkaniowy	0,00	152,33	0,00	152,33
5	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób prawnych	0,00	49 141,55	0,00	49 141,55
6	Podatek rolny, leśny i od nieruchomości od osób fizycznych	74 908,60	136 385,68	100 667,55	110 626,73
7	Opłata za pobór wody	26 737,48	11 972,62	6 594,18	32 115,92
8	Opłata za odprowadzanie ścieków	17 885,50	12 586,95	3 558,71	26 913,74
9	Opłata za odbiór odpadów stałych	359,62	0,00	78,72	280,90
10	Opłata za eksploatację pojemników na śmieci	22,00	0,00	0,00	22,00
	Jednostka pomocy społecznej	240 029,03	4 072,44	6 854,22	237 247,25
1	Zaliczka alimentacyjna	240 029,03	4 072,44	6 854,22	237 247,25
	OGÓŁEM	612 101,85	266 605,93	124 132,43	754 575,35

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

Ewa Witkowska
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

Wiesław Piłkuła
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone 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	4	4
	Świadczenia pracownicze:	15 581 575,28	4 642 012,71	10 121 833,98	817 728,59
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym:	476 597,83	44 734,08	431 863,75	0,00
a	dodatki wiejskie	431 863,75	0,00	431 863,75	0,00
2	Wynagrodzenia osobowe pracowników, w tym:	11 401 876,19	3 568 823,60	7 193 065,29	639 987,30
a	ekwiwalenty za urlop	13 640,08	12 034,00	0,00	1 606,08
b	odprawy emerytalne	158 498,00	105 374,00	38 724,00	14 400,00
c	nagrody jubileuszowe	171 688,65	46 790,00	98 178,65	26 720,00
d	nagrody z funduszu nagród	216 655,06	102 800,00	85 251,50	28 603,56
e	premie	323 064,00	323 064,00	0,00	0,00
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	825 667,70	245 857,10	534 961,62	44 848,98
4	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 063 422,04	618 371,85	1 336 418,95	108 631,24
5	Składki na Fundusz Pracy	233 014,38	72 165,87	150 698,85	10 149,66
6	Odpis na ZFŚS	579 580,98	90 644,05	474 825,52	14 111,41
7	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	1 416,16	1 416,16	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)
Ewa Witkowska

2013-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Wójt

(kierownik jednostki)

Wiesław Piśula