



BURMISTRZ Solca Kujawskiego

RADA MIEJSKA
w Solcu Kujawskim
Wpł. dn. 30.04.19r
Nr 32/19
St. pracy

Solec Kujawski, 30.04.2019

WBF. 3035.2.2019

Rada Miejska w Solcu Kujawskim

Burmistrz Solca Kujawskiego stosownie do art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2077 z późn.zm.) przekazuje sprawozdanie finansowe za 2018 rok, o którym mowa w § 28 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.). Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu,
- 5) informacji dodatkowej.

Załączniki 1-4

BURMISTRZ


Teresa Substyk



GMINA
FAIR PLAY 2012

ul. 23 Stycznia 7, 86-050 Solec Kujawski; tel.52 387 - 01- 04, fax. 52 387 - 12 - 53
e-mail: solec@soleckujawski.pl, www.soleckujawski.pl
NIP: 5542892492, Regon: 092350702;
Konto:Bank PEKAO SA, I/O Solec Kujawski, 23 1240 3507 1111 0000 3057 6535



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOLEC KUJAWSKI ul.23 Stycznia 7 86-050 SOLEC KUJAWSKI	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOLEC KUJAWSKI sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego EDDB4B859EAB962E 
Numer identyfikacyjny REGON 092350702		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 744 123,89	1 222 807,87	I Zobowiązania	24 852 744,99	19 734 872,79
I.1 Środki pieniężne	2 744 123,89	1 222 807,87	I.1 Zobowiązania finansowe	24 768 471,61	19 583 604,86
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 577 630,47	1 222 807,87	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 183 476,00	5 686 571,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	166 493,42	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	19 584 995,61	13 897 033,86
II Należności i rozliczenia	448 644,80	480 237,47	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	80 749,47	146 395,82
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 523,91	4 872,11
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-22 541 675,69	-18 992 050,59
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	6 628 032,88	3 716 104,70
II.2 Należności od budżetów	448 604,80	476 757,99	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	6 628 032,88	3 716 104,70
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	40,00	3 479,48	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	46 015,61	40 044,86	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	166 479,60	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-29 336 188,17	-22 708 155,29
			III Rozliczenia międzyokresowe	927 715,00	1 000 268,00
Suma aktywów	3 238 784,30	1 743 090,20	Suma pasywów	3 238 784,30	1 743 090,20

Alina Kowalska
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Alina Kowalska
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
zarząd

BeSTia

EDDB4B859EAB962E

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOLEC KUJAWSKI ul.23 Stycznia 7 86-050 SOLEC KUJAWSKI	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 358DFEDCC58B533B 
Numer identyfikacyjny REGON 092350702	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	199 872 987,82	201 865 250,26	A Fundusz	209 363 216,58	209 633 060,64
A.I Wartości niematerialne i prawne	6 192,46	1 594,77	A.I Fundusz jednostki	202 213 723,30	199 027 760,00
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	180 356 187,42	182 482 605,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 149 632,05	10 605 300,64
A.II.1 Środki trwałe	157 215 695,63	169 270 977,22	A.II.1 Zysk netto (+)	47 180 628,24	51 998 069,62
A.II.1.1 Grunty	26 701 521,39	26 952 687,48	A.II.2 Strata netto (-)	-40 030 996,19	-41 392 768,98
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	444 431,31	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-138,77	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 044 676,03	139 528 171,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 976 011,29	1 973 210,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	117 495,45	162 794,65	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	375 991,47	654 112,94	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 893 503,61	13 654 136,18
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 140 491,79	13 211 628,24	D.I Zobowiązania długoterminowe	3 808 698,84	2 695 056,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	7 515 685,16	10 676 191,63
A.III Należności długoterminowe	555 467,94	275 910,03	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 007 813,80	4 048 415,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	18 955 140,00	19 105 140,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	262 384,00	295 799,14
A.IV.1 Akcje i udziały	18 955 140,00	19 105 140,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 198 697,91	1 321 306,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 215 819,92	1 278 450,62

Alina Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Substyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

358DFEDCC58B533B

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 263 928,52	2 133 250,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	233 079,21	216 178,27
B Aktywa obrotowe	21 383 732,37	21 421 946,56	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	40,00	0,00
B.I Zapasy	20 152,19	20 265,48	D.II.8 Fundusze specjalne	1 333 921,80	1 382 790,20
B.I.1 Materiały	20 152,19	20 265,48	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 333 921,80	1 382 790,20
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	569 119,61	282 888,55
B.II Należności krótkoterminowe	20 423 921,22	20 536 720,66			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	11 215,03	36 822,40			
B.II.2 Należności od budżetów	8 969,86	13 560,48			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	20 403 736,33	20 486 337,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	939 658,96	864 960,42			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	3 098,90	540,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	925 802,23	859 388,45			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	10 757,83	5 031,97			
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			

Alina Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Teresa Subtyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

358DFEDCC58B533B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	221 256 720,19	223 287 196,82	Suma pasywów	221 256 720,19	223 287 196,82

Alina Kowalska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

358DFEDCC58B533B

Teresa Substyk
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Alina Kowalska
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

358DFEDCC58B533B

Teresa Substyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINA SOLEC KUJAWSKI ul.23 Stycznia 7 86-050 SOLEC KUJAWSKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
092350702			339B5067DEECB5A9	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		69 300 244,62	72 708 891,47
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 855 703,34	1 725 206,93
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		722,53	821,78
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		67 443 818,75	70 982 862,76
B.	Koszty działalności operacyjnej		71 526 040,00	74 241 389,84
B.I.	Amortyzacja		8 921 765,04	9 542 246,45
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 956 952,67	6 431 689,53
B.III.	Usługi obce		10 714 728,21	10 406 632,37
B.IV.	Podatki i opłaty		28 704,65	34 415,42
B.V.	Wynagrodzenia		22 415 353,44	23 954 549,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 754 951,80	5 801 990,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 066 744,30	1 021 723,19
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		16 664 492,81	16 733 343,61
B.X.	Pozostałe obciążenia		2 347,08	314 800,14
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 225 795,38	-1 532 498,37
D.	Pozostałe przychody operacyjne		9 838 808,89	12 632 406,51
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 368 453,49	7 984 350,42
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 470 355,40	4 648 056,09
E.	Pozostałe koszty operacyjne		719 312,19	499 722,10

Alina Kowalska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
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	719 312,19	499 722,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 893 701,32	10 600 186,04
G.	Przychody finansowe	1 312 126,24	1 202 786,44
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	217 657,21	106 790,81
G.II.	Odsetki	285 716,60	275 403,63
G.III.	Inne	808 752,43	820 592,00
H.	Koszty finansowe	1 056 195,51	1 197 366,32
H.I.	Odsetki	1 056 195,51	805 522,23
H.II.	Inne	0,00	391 844,09
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 149 632,05	10 605 606,16
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	305,52
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 149 632,05	10 605 300,64

Alina Kowalska
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Subtyk
kierownik jednostki

Alina Kowalska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA SOLEC KUJAWSKI ul.23 Stycznia 7 86-050 SOLEC KUJAWSKI		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350702			Wysłać bez pisma przewodniego 5C611E15B27FC0B9 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		198 992 432,21	202 213 723,30
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		125 403 508,91	139 591 470,58
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		51 864 339,60	47 165 709,28
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		70 611 278,09	81 093 172,42
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		2 884 069,17	11 118 951,83
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		3 746,57	196 893,15
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		40 075,48	16 743,90
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		122 182 217,82	142 777 433,88
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		35 978 109,39	40 030 996,19
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		78 588 556,95	85 249 009,05
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	138,77
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 534 860,13	16 825 412,66
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		13 299,50	19 626,65
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		49 779,14	641 375,01
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		17 612,71	10 875,55
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		202 213 723,30	199 027 760,00

Alina Kowalska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 149 493,28	10 605 300,64
III.1.	zysk netto (+)	47 180 628,24	51 998 069,62
III.2.	strata netto (-)	-40 030 996,19	-41 392 768,98
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-138,77	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	209 363 216,58	209 633 060,64

Alina Kowalska
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
kierownik jednostki

Alina Kowalska
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Teresa Substyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <p style="text-align: center;">GMINA SOLEC KUJAWSKI</p> <p style="text-align: center;">ul.23 Stycznia 7</p> <p style="text-align: center;">86-050 SOLEC KUJAWSKI</p>	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: <p style="text-align: center;">Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy</p>
Numer identyfikacyjny REGON <p style="text-align: center;">092350702</p>		024C10112235B1DE 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	7 856 994,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Teresa Substyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Kowalska
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Teresa Subtyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Na podstawie Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.) została sporządzona informacja dodatkowa w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia, obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych.
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Solec Kujawski
1.2	siedzibę jednostki
	Urząd Miejski w Solcu Kujawskim
1.3	adres jednostki
	86-050 Solec Kujawski, ul. 23 Stycznia 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2018 do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p><u>Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urząd Miejski w Solcu Kujawskim 2. Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Solcu Kujawskim, 3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Solcu Kujawskim, 4. Ośrodek Sportu i Rekreacji w Solcu Kujawskim, 5. Przedszkole Publiczne nr 1 "Promyczek" w Solcu Kujawskim, 6. Szkoła Podstawowa nr 1 w Solcu Kujawskim, 7. Szkoła Podstawowa nr 4 w Solcu Kujawskim, 8. Gimnazjum Publiczne nr 2 w Solcu Kujawskim, 9. Szkoła Muzyczna im. Fryderyka Chopina w Solcu Kujawskim.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Przyjęto zasady:</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, jednorazowo na koniec roku kalendarzowego za cały rok. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Jednorazowo w cenie zakupu, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 5. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

	Nie dotyczy
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
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	444.431,31 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	29.520 zł - urządzenia kopertujące i wielofunkcyjne.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Gmina posiada majątek finansowy w wysokości 19.105.140 zł, na który składa się: 1. 16 udziałów po 100.000 zł/udział wniesionych w postaci aportu do Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej – 1.600.000 zł. 2. 419 udziałów po 60 zł /udział w Telewizji Solec Sp. z o.o. – 25.140 zł 3. 340 udziałów po 1.000 zł/udział w spółce SOLMED sp. z o.o. - 340.000 zł 4. Udział w Funduszu Poręczeń Kredytowych w Toruniu 5.000 zł 5. 34.270 udziałów po 50 zł/udział wniesionych w postaci aportu do Zakładu Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Solcu Kujawskim - 17.135.000 zł.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	2.695.056,00 zł
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
	Gwarancje i poręczenia - 7.856.994, 00 zł
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
	Bierne rozliczenia międzyokresowe – 282.888,55 zł, w tym: 1) Sprzedaż lokali mieszkalnych, płatnych w systemie ratalnym (UM) - 258.927,77 zł 2) Przekształcenia w 2018 roku prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (UM) - 16.982,26 zł 3) Zaliczki na obozy sportowe (OSiR) – 6.978,52 zł
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> • nagrody jubileuszowe - 352.570,02 zł • odprawy emerytalne, rentowe - 117.507,36 zł • odprawy z tytułu likwidacji stanowiska - 36.988,45 zł • ekwiwalent za urlop - 20.675,87 zł <p style="text-align: right;">Razem: 527.741,70 zł</p>
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
	Koszty wytworzenia poniesione w 2018 r.- 12.281.720,97 zł (odsetki i różnice kursowe nie wystąpiły).
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów i pasywów

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przekazanie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	400 042,19	0,00	14 896,24	758,00	15 654,24	0,00	9 373,21	0,00	9 373,21	406 323,22
2.	ŚRODKI TRWAŁE	234 736 863,66	0,00	22 340 287,34	592 344,80	22 932 632,14	567 283,06	390 320,72	200 950,07	1 158 553,85	256 510 941,95
1)	Grundy	26 701 521,39	0,00	358 426,59	0,00	358 426,59	107 260,50	0,00	0,00	107 260,50	26 952 687,48
2)	Budynki i lokale	86 228 590,54	0,00	5 543 544,18	0,00	5 543 544,18	460 022,56	0,00	0,00	460 022,56	91 312 112,16
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 627 640,99	0,00	13 590 869,96	0,00	13 590 869,96	0,00	22 460,21	0,00	22 460,21	120 196 050,74
4)	Kotły i maszyny energetyczne	44 102,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 102,93
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 116 659,42	0,00	62 925,57	35 354,49	98 280,06	0,00	5 354,92	0,00	5 354,92	7 209 584,56
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	37 770,69	0,00	0,00	45 850,10	45 850,10	0,00	0,00	0,00	0,00	83 620,79
7)	Urządzenia techniczne	318 143,87	0,00	1 839 788,66	0,00	1 839 788,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2 157 932,53
8)	Środki transportu	1 157 349,36	0,00	0,00	126 543,05	126 543,05	0,00	0,00	0,00	0,00	1 283 892,41
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	6 505 084,47	0,00	944 732,38	384 597,16	1 329 329,54	0,00	362 505,59	200 950,07	563 455,66	7 270 958,35
	RAZEM:	235 136 905,85	0,00	22 355 183,58	593 102,80	22 948 286,38	567 283,06	399 693,93	200 950,07	1 167 927,06	256 917 265,17

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
393 849,73	0,00	17 924,60	2 327,33	20 251,93	9 373,21	404 728,45	6 192,46	1 594,77
77 521 168,03	0,00	10 048 197,49	185 505,06	10 233 702,55	514 905,85	87 239 964,73	157 215 695,63	169 270 977,22
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 701 521,39	26 952 687,48
26 539 745,57	0,00	2 053 839,69	0,00	2 053 839,69	151 288,78	28 442 296,48	59 688 844,97	62 869 815,68
38 271 809,93	0,00	5 284 406,96	0,00	5 284 406,96	18 522,18	43 537 694,71	68 355 831,06	76 658 356,03
43 303,74	0,00	315,00	0,00	315,00	0,00	43 618,74	799,19	484,19
5 295 522,51	0,00	1 766 082,35	0,00	1 766 082,35	5 354,92	7 056 249,94	1 821 136,91	153 334,62
16 767,64	0,00	5 458,39	0,00	5 458,39	1 097,33	21 128,70	21 003,05	62 492,09
217 056,76	0,00	183 976,23	0,00	183 976,23	0,00	401 032,99	101 087,11	1 756 899,54
1 039 853,91	0,00	81 243,85	0,00	81 243,85	0,00	1 121 097,76	117 495,45	162 794,65
6 097 107,97	0,00	672 875,02	185 505,06	858 380,08	338 642,64	6 616 845,41	407 976,50	654 112,94
77 915 017,76	0,00	10 066 122,09	187 832,39	10 253 954,48	524 279,06	87 644 693,18	157 221 888,09	169 272 571,99