


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 22F90E86918A2BEC 
Numer identyfikacyjny REGON  730934720	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	28 333 999,91	29 241 551,29	A Fundusz	28 125 321,53	29 060 201,89
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	26 260 030,45	24 293 966,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	28 315 377,02	29 233 551,29	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 865 291,08	4 766 235,31
A.II.1 Środki trwałe	27 909 179,44	28 127 619,04	A.II.1 Zysk netto (+)	17 142 882,64	20 068 846,89
A.II.1.1 Grunty	1 298 509,18	1 328 037,14	A.II.2 Strata netto (-)	-15 277 591,56	-15 302 611,58
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	42 595,00	42 595,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 265 223,78	26 516 605,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	236 306,29	178 352,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	69 597,66	47 452,95	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	39 542,53	57 170,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 906 572,46	1 880 108,49
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	406 197,58	1 105 932,25	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	1 894 572,46	1 872 108,49
A.III Należności długoterminowe	18 622,89	8 000,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	148 016,48	134 064,03
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	117 462,46	117 375,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	577 553,80	619 356,23

SKARBNIK GMINY

  
Iwona Grzegorzczak-Napióła  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

22F90E86918A2BEC

WOJCI

  
Zofia Kotyńska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	23 400,97	38 151,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	111 454,66	49 304,83
B Aktywa obrotowe	1 697 894,08	1 698 759,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	60 844,82	75 221,13	D.II.8 Fundusze specjalne	916 684,09	913 856,75
B.I.1 Materiały	60 844,82	75 221,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	916 684,09	913 856,75
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	12 000,00	8 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 119 711,95	1 194 771,19			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	36,90	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	111 933,33	196 113,35			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 007 741,72	998 657,84			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	485 070,75	403 893,58			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	485 070,75	403 893,58			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzak-Namyślak

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

22F90E86918A2BEC

WOJCI  
Zofia Kotynia  
Zofia Kotynia

(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	32 266,56	24 873,19			
<b>Suma aktywów</b>	<b>30 031 893,99</b>	<b>30 940 310,38</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>30 031 893,99</b>	<b>30 940 310,38</b>

**SKARBNIK GMINY**

*Iwona Grzegorzczak-Namyślak*  
**Iwona Grzegorzczak-Namyślak**

Iwona Grzegorzczak-Namyślak  
 (główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

22F90E86918A2BEC

**WOJT**

*Zofia Kotynia*  
**Zofia Kotynia**

Zofia Kotynia

(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyślak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyślak

Iwona Grzegorzczak-Namyślak  
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29


(rok, miesiąc, dzień)

22F90E86918A2BEC

WOJT

*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 730934720		Wysłać bez pisma przewodniego 12FD189590901F2B 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	26 258 159,78	30 272 227,83	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	32 266,56	24 873,19	
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	26 225 893,22	30 247 354,64	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	24 359 367,84	25 055 331,91	
B.I. Amortyzacja	1 538 415,79	1 575 067,99	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 621 982,21	1 503 764,94	
B.III. Usługi obce	2 594 585,77	3 209 030,71	
B.IV. Podatki i opłaty	74 275,20	90 047,90	
B.V. Wynagrodzenia	8 490 614,75	8 897 256,34	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 155 929,47	2 334 446,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	504 630,95	482 560,32	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 375 112,73	6 956 975,41	
B.X. Pozostałe obciążenia	3 820,97	6 182,30	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	1 898 791,94	5 216 895,92	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	42 713,30	39 856,28	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	15 756,54	30 000,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	26 956,76	9 856,28	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	20 342,88	477 418,11	

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namyślak

Iwona Grzegorzczak-Namyślak  
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Zofia Kotynia

kierownik jednostki

BeSTia

12FD189590901F2B

WZJT  
Zofia Kotynia

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	20 342,88	477 418,11
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 921,162,36	4 779 334,09
G.	Przychody finansowe	30 095,77	43 653,01
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	28 359,68	43 653,01
G.III.	Inne	1 736,09	0,00
H.	Koszty finansowe	85 967,05	56 751,79
H.I.	Odsetki	51 039,43	37 224,10
H.II.	Inne	34 927,62	19 527,69
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 865 291,08	4 766 235,31
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)	1 865 291,08	4 766 235,31

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyślak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyślak

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak


Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON  730934720		Wysłać bez pisma przewodniego 68BCA688FAE4FC18 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 972 027,75	26 260 030,45	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	47 324 461,63	47 374 245,88	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 806 625,20	17 142 882,64	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 180 117,32	27 149 247,46	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 222 538,71	3 067 115,78	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	115 180,40	15 000,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	46 036 458,93	49 340 309,75	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 244 461,83	15 277 591,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	26 247 038,90	30 381 422,65	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 403 644,16	3 221 685,72	
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	894 627,93	459 609,82	
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	246 686,11	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	26 260 030,45	24 293 966,58	

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namysłał

główny księgowy  
Iwona Grzegorzczak-Namysłał

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

Zofia Kotynia

kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 865 291,08	4 766 235,31
III.1.	zysk netto (+)	17 142 882,64	20 068 846,89
III.2.	strata netto (-)	-15 277 591,56	-15 302 611,58
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	28 125 321,53	29 060 201,89

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyslak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyslak

Iwona Grzegorzczak-Namyslak  
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WOJCI  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	Nazwa jednostki	GMINA SIEMKOWICE
1.2	Siedziba jednostki	98-354 Siemkowice, Pl. Wolności 1
1.3	Adres jednostki	98-354 Siemkowice, Pl. Wolności 1
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej

2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2021 - 31.12.2021
---	---	-------------------------

3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	<p>Dane jednostek organizacyjnych Gminy Siemkowice:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Urząd Gminy w Siemkowicach,</li> <li>2. Gminny Ośrodek Zdrowia w Siemkowicach,</li> <li>3. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Siemkowicach,</li> <li>4. Publiczna Szkoła Podstawowa w Siemkowicach,</li> <li>5. Publiczna Szkoła Podstawowa w Radoszewicach,</li> <li>6. Publiczna Szkoła Podstawowa w Lipniku,</li> <li>7. Publiczne Przedszkole w Siemkowicach.</li> </ol>
---	--	--

4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>Księgi rachunkowe Gminy Siemkowice oraz jednostek organizacyjnych Gminy Siemkowice prowadzone są na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości, 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, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 października 2010 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego, rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 7 grudnia 2010 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych oraz zgodnie z zasadami przyjętymi w jednostkach polityk rachunkowości. Szczegóły zawiera tabela nr 1 stanowiąca załącznik do niniejszej informacji.</p>
----	---	--

SKARBNIK GMINY  
*Gryfki*  
 Iwona Grzegorzczak-Namyślak

WÓJT  
*Zofia Kotłonia*  
 Zofia Kotłonia

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości</b>
środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia
należności i zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
środki pieniężne	w wartości nominalnej
pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej
<b>Stosowane zasady amortyzacji</b>	
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przyjęte metody w zasadach (polityce) rachunkowości</b>
środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne	Podlegają stopniowemu umorzeniu, amortyzacja metodą liniową wg stawek określonych w załączniku nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone są raz w roku pod datą 31 grudnia
Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł	Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania

5	Inne informacje	Nie dotyczy
---	-----------------	-------------

**II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe						
Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
grupa 0 - grunty	1 298 509,18	0,00	35 795,62	0,00	6 267,66	1 328 037,14

SKARBNIK GMINY  
*Gryph*  
 Iwona Grzegorzczak-Namysłał

WÓJT  
*Zofia Korywia*  
 Zofia Korywia

grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	12 810 613,69	0,00	465 942,90	0,00	0,00	0,00	13 276 556,59
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 483 436,07	0,00	1 689 854,89	0,00	523 723,66	27 649 567,30	
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
grupa 4 - maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	69 344,34	0,00	0,00	0,00	0,00	69 344,34	
grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	263 567,48	0,00	0,00	0,00	0,00	263 567,48	
grupa 6 - urządzenia techniczne	103 450,37	0,00	0,00	0,00	0,00	103 450,37	
grupa 7 - środki transportu	776 007,33	0,00	0,00	0,00	0,00	776 007,33	
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	224 297,39	0,00	35 000,00	0,00	0,00	259 297,39	
<b>Razem</b>	<b>42 029 225,85</b>	<b>0,00</b>	<b>2 226 593,41</b>	<b>0,00</b>	<b>529 991,32</b>	<b>43 725 827,94</b>	

**Wartości niematerialne i prawne zaliczone do majątku trwałego**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne zaliczone do majątku trwałego	3 638,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 638,34

**Umorzenie środków trwałych - amortyzacja**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego netto środków trwałych
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 509,18	1 328 037,14
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	4 784 241,95	0,00	322 423,74	0,00	0,00	5 106 665,69	8 026 371,74	8 169 890,90
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 244 584,03	0,00	1 155 173,89	0,00	96 905,50	9 302 852,42	18 238 852,04	18 346 714,88
grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	67 764,88	0,00	1 579,46	0,00	0,00	69 344,34	1 579,46	0,00

STACJONARIUSZ GMINY

*Gminy*  
Iwona Grzegorzczak-Namyslak

**WÓJT**  
*Gminy*  
Zofia Korybia

grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	95 774,92	0,00	46 726,36	0,00	0,00	142 501,28	167 792,56	121 066,20
grupa 6 - urządzenia techniczne	36 516,10	0,00	9 647,88	0,00	0,00	46 163,98	66 934,27	57 286,39
grupa 7 - środki transportu	706 409,67	0,00	22 144,71	0,00	0,00	728 554,38	69 597,66	47 452,95
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	184 754,86	0,00	17 371,95	0,00	0,00	202 126,81	39 542,53	57 170,58
<b>Razem</b>	<b>14 120 046,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1 575 067,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 598 208,90</b>	<b>27 909 179,44</b>	<b>28 127 619,04</b>

Umożnienie - amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do majątku trwałego

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Amortyzacja za rok sprawozdawczy	Inne zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego netto wnip	Stan na koniec roku obrotowego netto wnip
Wartości niematerialne i prawne zaliczone do majątku trwałego	3 638,34	0,00	0,00	0,00	0,00	3 638,34	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych (jeżeli jednostka dysponuje informacjami)	brak danych
---	-------------

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w tym:	0,00
a) długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
b) długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	Grunty użytkowane wieczystość			
	Początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	Koniec roku obrotowego	
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Powierzchnia w ha	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
Iwona Grzegorzczyk-Namysłał

WÓJT  
Zofia Kotylnia

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w tym z tytułu umów leasingu

**Srodki trwałe obje nieamortyzowane, użytkowane przez jednostkę**

Charakterystyka	Tytuł (najem / dzierżawa / leasing / inne)	Powierzchnia w ha	Wartość
brak	brak	brak	brak
<b>Ogółem</b>			<b>0,00</b>

1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0,00
-----	---	------

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych jst

**Odpisy aktualizujące należności**

	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
Odpis aktualizujący wartość należności ogółem	603 721,91	118 349,64	0,00	0,00	722 071,55
w tym odpis aktualizujący wartość należności finansowych (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyslak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyslak

WÓJT  
*Zofia Konęzia*  
Zofia Konęzia

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Rezerwy					
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Wartość rezerw na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat					
Zobowiązania długoterminowe (dotyczy zobowiązań JSF ujętych w bilansie z wykonania budżetu)					
Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				
	do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat
	Stan na				
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	Razem
nie dotyczy	1 683 484,92	1 683 484,92	1 124 373,27	1 132 573,59	3 285 420,47
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1.10	Kwota 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	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, charakter i forma tych zabezpieczeń	nie dotyczy
------	---	-------------



Łączna kwota zobowiązań warunkowych, udzielonych przez jednostkę gwarancji, poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
---	-------------

1.13 Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe			
Rozliczenia międzyokresowe czynne i biernie			
	Tytuły	stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		32 266,56	24 873,19
w tym stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	537 979,47
------	--	------------

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Świadczenia pracownicze	
Świadczenia pracownicze w podziale na	Wartość wypłaconych świadczeń
Nagrody jubileuszowe	117 648,64
Odprawy emerytalne, rentowe i ekwiwalenty za urlop	12 384,75
Opieka medyczna	7 330,00
Szkolenia, związane z bhp i ochroną zdrowia, pozostałe świadczenia	56 550,79
<b>Ogółem</b>	<b>193 914,18</b>

SKARBNIK GMINY  
*Gminy*  
 Iwona Grzegorzczak/Namysłów

WÓJT  
*Zofia Kotyła*  
 Zofia Kotyła

1.16 Inne informacje		
Informacja o wartości początkowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo		
Rodzaj	Wartość	
	wartość początkowa i umorzenia na początek roku obrotowego	wartość początkowa i umorzenia na koniec roku obrotowego
pozostałe środki trwałe	2 592 591,83	2 868 014,53
wartości niematerialne i prawne	184 825,19	198 278,98
zbiory biblioteczne	118 905,48	125 308,52
<b>Ogółem</b>	<b>2 896 322,50</b>	<b>3 191 602,03</b>

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
Odpisy aktualizujące wartość zapasów						
Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		
Koszty ogółem	w tym	
	Odsetki	Różnice kursowe
2 937 852,08	0,00	0,00

2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
-----	--	-------------

2.4	Informacja 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	2 080,30
-----	---	----------

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
---	--	-------------

**SKARBNIK GMINY**

*Gmybu*  
**Iwona Grzegorzczak-Namyslak**

Iwona Grzegorzczak-Namyslak

(główny księgowy)

**WÓJT**

*Zofia Kottynia*  
**Zofia Kottynia**

Zofia Kottynia

(kierownik jednostki)

29.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 1

Stosowane uproszczenia zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości a) Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są w ostatnim dniu kalendarzowym miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeżeli wpłynęły do Urzędu Gminy Siemkowice do 5-go dnia miesiąca następującego po miesiącu sprawozdawczym. Dowody księgowe, które wpłynęły po 5 dniu miesiąca księgowane są pod datą wpływu, z wyjątkiem dowodów dotyczących grudnia, które księgowane są w ciężar grudnia do momentu zamknięcia ksiąg rachunkowych. b) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo w dniu przyjęcia do ewidencji, otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny księguje się poprzez zapis uproszczony (Wn 013, 020 Ma 072 z pominięciem konta 760 i konta 401. Zapis jest neutralny dla wyniku finansowego (wartość przychodów z tytułu darowizny jest równa kosztom umorzenia) oraz dla wartości aktywów i pasywów prezentowanych w bilansie. c) Dowody księgowe dotyczące telefonii komórkowej i stacjonarnej, w których rozmowy telefoniczne dotyczą roku sprawozdawczego, a abonament roku następnego, księgowane są w roku sprawozdawczym z uwzględnieniem konta 640 – „rozliczenia międzyokresowe kosztów”. d) Koszty wynikające z dowodów księgowych dotyczących telefonii komórkowej i stacjonarnej, w których rozmowy telefoniczne i abonament dotyczą przełomu roku i nie ma możliwości ustalenia wysokości kosztów przypisanych do danych okresów sprawozdawczych, przypisuje się w całości w ciężar kosztów tego roku, w którym liczba dni korzystania z usług jest przeważająca. W ocenie jednostki koszty usług telekomunikacyjnych nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy, w związku z tym jednostka skorzystała z uproszczeń dopuszczonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości poprzez księgowanie w jednym okresie sprawozdawczym. e) Koszty wynikające z dowodów księgowych dotyczących energii elektrycznej, obejmujące przełom roku, a które wpłynęły do dnia wystawienia sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-285 za rok poprzedni do Regionalnej Izby Obrachunkowej przypisuje się w całości w ciężar kosztów tego roku, w którym liczba dni korzystania z energii jest przeważająca, a po dniu wystawienia w/w sprawozdania w ciężar roku bieżącego. W ocenie jednostki koszty zakupu energii nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz na wynik finansowy, w związku z tym jednostka skorzystała z uproszczeń dopuszczonych w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości poprzez księgowanie w jednym okresie sprawozdawczym. f) Koszty przyszłych okresów o wartości nieistotnej dla sumy przychodów i kosztów (np. prenumeraty, ubezpieczenia) można nie rozliczać w obrębie poszczególnych miesięcy, ale zarachować w koszty w miesiącu ich poniesienia (otrzymania faktury), z pominięciem konta rozliczeń międzyokresowych kosztów, a koszty dotyczące następnego roku obrotowego można zarachować jednorazowo w styczniu, w roku, którego koszty dotyczą. Poziom istotności ustalono w oparciu o kryterium sumy bilansowej; próg istotności wynosi 0,5% sumy bilansowej. g) Pozostałe koszty wynikające z faktur lub faktur korygujących nie wymienione w lit. c, d, e, dotyczące danego roku sprawozdawczego księguje się: W ciężar roku sprawozdawczego jeżeli faktura lub faktura korygująca wpłynęła w następnym roku, ale przed dniem wystawienia sprawozdania budżetowego Rb-285 za rok sprawozdawczy. h) Koszty powstałe na przełomie dwóch miesięcy ujmuje się w ciężar tego miesiąca, w którym liczba dni korzystania z zakupu lub usługi jest przeważająca. i) Zasada istotności pozwala na zastosowanie uproszczeń, o ile nie wpynie to ujemnie na rzetelność i zachowanie jasności obrazu sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowego jednostki. Przyjęto zasadę, że jako istotne traktuje się te kwoty, które przekraczają 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego Urzędu Gminy Siemkowice. j) Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych. k) W celu dochodzenia należnych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień, wezwań do zapłaty i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów wystawienia upomnienia, działań takich się nie podejmuje.

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczyk-Narmyslak*  
Iwona Grzegorzczyk-Narmyslak

WÓJT  
*Zofia Kotybia*  
Zofia Kotybia

**Wycena aktywów i pasywów:** Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, a w szczególności: 1. Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: 1) w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, 2) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę, 3) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, 4) w przypadku spadku lub darowizny – według wartości wynikającej z umowy, a w przypadku jej braku wg wartości godziwej z dnia otrzymania, 5) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, 6) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Pozostałe środki trwałe, tj. środki trwałe o wartości początkowej niższej od określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych ewidencjonuje się w cenie nabycia lub zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen zakupu, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości.

Zapasy magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z podatkiem VAT, nie podlegającym odliczeniu.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie umowy nieodpłatnego przekazania lub darowizny w wartości wynikającej z tych umów, a w przypadku jej braku w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności wycenia się według zasad określonych w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z zastrzeżeniem że nie tworzy się rezerw na należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych; Należności krótkoterminowe wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy i koniec każdego kwartału w wysokości wymagającej zapłaty tj. łącznie z odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny;

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy i na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Rozliczenia międzyokresowe bierne wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisane, przedawnione, umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

Fundusze własne i specjalne oraz niewymienione aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namysłał*  
Iwona Grzegorzczak-Namysłał

WÓJT  
*Zofia Kotłomia*  
Zofia Kotłomia

**Ustalenie wyniku finansowego** jednostki budżetowej odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”

Na koniec roku obrotowego na stronie Wn konta 860 ujmuje się sumę:

- 1) poniesionych kosztów, w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
- 2) zmiany stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”
- 3) kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”
- 4) pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”

Na koniec roku obrotowego na stronie Ma konta 860 ujmuje się sumę:

- 1) uzyskanych przychodów, w korespondencji z kontami zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”
- 2) zmiany stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”

32. Ustalenie wyniku wykonania budżetu Gminy Siemkowice odbywa się za pośrednictwem konta 961 „Wynik wykonania budżetu”

Na koniec roku obrotowego na stronie Wn konta 961 ujmuje się sumę:

- 1) przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu, w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu”
- 2) przeniesienie niewykonanych wydatków w korespondencji, z kontem 903 „Niewykonane wydatki”

Na koniec roku obrotowego na stronie Ma konta 961 ujmuje się sumę:

- 1) przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżetu”
33. Do celów sprawozdawczych ustala się podział kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej do kosztów wg grup rodzajowych:

- 1) 400 – amortyzacja,
- 2) 401 – zużycie materiałów i energii: \$ 4210, \$ 4220, \$ 4230, \$ 4240, \$ 4260,
- 3) 402 – usługi obce: \$ 4270, \$ 4280 (poza usługami zdrowotnymi na rzecz pracowników), \$ 4300, \$ 4330, \$ 4360, \$ 4390, \$ 4400,
- 4) 403 – podatki i opłaty: \$ 4430 (podatki, opłaty lokalne), \$ 4480, \$ 4490 \$ 4500, \$ 4510, \$ 4520, \$ 4530,
- 5) 404 – wynagrodzenia: \$ 3040, \$ 4010, \$ 4040, \$ 4100, \$ 4170,
- 6) 405 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: \$ 3020, \$ 4110, \$ 4120, \$ 4140, \$ 4280 (w zakresie usług zdrowotnych na rzecz pracowników), \$ 4440, \$ 4700,
- 7) 409 – pozostałe koszty rodzajowe: \$ 3020 (odprawy pośmiertne), \$ 4410, \$ 4420, \$ 4430 (ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz stowarzyszeń),
- 8) 410 – inne świadczenia finansowane z budżetu: \$ 3030, \$ 3040 (nie dotyczy pracowników jednostki), \$ 3110, \$ 3240, \$ 3250, \$ 3260, \$ 4130,
- 9) 411 - \$ 2850, \$ 2910, \$ 2930, \$ 2940, 2950.

34. Do celów sprawozdawczych ustala się podział kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej do kosztów finansowych i pozostałych kosztów operacyjnych:

- 1) 751 - \$ 4560, \$ 4570, \$ 4580, \$ 8110,
- 2) 761 - \$ 4590, \$ 4600, \$ 4610.

**SKARBNIK GMINY**

*Grzegorz*  
**Iwona Grzegorzczuk-Namysłak**

Iwona Grzegorzczuk-Namysłak

(główny księgowy)

**WÓJT**  
*Grzegorz*  
**Zofia Kotylnia**  
Zofia Kotylnia

29.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)