

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 275AC16CE5E4DA22 
Numer identyfikacyjny REGON 730934720	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 709 698,30	27 710 522,95	A Fundusz	26 841 137,74	27 534 191,12
A.I Wartości niematerialne i prawne	365,34	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 183 759,63	24 972 027,75
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	26 654 710,07	27 679 900,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 657 378,11	2 562 163,37
A.II.1 Środki trwałe	22 805 956,29	27 317 499,01	A.II.1 Zysk netto (+)	17 692 781,53	17 806 625,20
A.II.1.1 Grunty	1 299 398,55	1 298 943,86	A.II.2 Strata netto (-)	-14 035 403,42	-15 244 461,83
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	21 215 760,56	25 638 090,62	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	109 112,23	242 869,27	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	113 887,08	91 742,37	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	67 797,87	45 852,89	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 706 449,34	2 040 789,55
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 848 753,78	362 401,05	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	1 706 449,34	2 040 789,55
A.III Należności długoterminowe	54 622,89	30 622,89	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	78 025,35	41 364,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	4 870,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	133 362,34	126 087,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	521 592,96	606 083,25

SKARBNIK GMINY
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

275AC16CE5E4DA22

WÓJT
Zofia Elżbieta Kotytynia
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	30 501,85	28 987,59
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	11 393,29	20 883,15
B Aktywa obrotowe	1 837 888,78	1 864 457,72	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	289 999,00
B.I Zapasy	85 090,84	88 534,95	D.II.8 Fundusze specjalne	926 703,55	927 384,43
B.I.1 Materiały	85 090,84	88 534,95	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	926 703,55	927 384,43
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	1 389 650,01	1 035 880,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	158,69	1 575,84			
B.II.2 Należności od budżetów	592 641,51	205 219,26			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	796 849,81	829 084,91			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	346 882,84	715 234,38			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	346 882,84	715 234,38			
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 Grzegorzczyk
Iwona Grzegorzczyk-Namysłów
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

275AC16CE5E4DA22

Zofia Elżbieta Kotynia
Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)
Zofia Kotynia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	16 265,09	24 808,38			
Suma aktywów	28 547 587,08	29 574 980,67	Suma pasywów	28 547 587,08	29 574 980,67

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namyślak

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zofia Kotyńia

Zofia Elżbieta Kotyńia
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY


Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-28


(rok, miesiąc, dzień)

275AC16CE5E4DA22

WÓJT

Zofia Kotynia

Zofia Elżbieta 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 na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 730934720			Wysłać bez pisma przewodniego AA04A333CC2A7B55 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		23 390 564,57	24 756 258,94
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	308,46
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		16 265,09	24 499,92
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		23 374 299,48	24 731 450,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		19 787 365,32	22 144 402,37
B.I.	Amortyzacja		1 141 099,08	1 376 044,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 356 073,70	1 400 417,76
B.III.	Usługi obce		1 894 329,64	2 190 071,74
B.IV.	Podatki i opłaty		102 901,92	413 215,53
B.V.	Wynagrodzenia		7 046 495,79	7 739 069,00
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 879 481,97	2 105 331,88
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		373 467,33	474 906,39
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 989 448,10	6 426 975,78
B.X.	Pozostałe obciążenia		4 067,79	18 370,25
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 603 199,25	2 611 856,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne		95 657,12	199 171,86
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		87 000,00	184 900,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		8 657,12	14 271,86
E.	Pozostałe koszty operacyjne		25 967,93	32 943,66

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namyślak

główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia

kierownik jednostki

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	25 967,93	32 943,66
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 672 888,44	2 778 084,77
G.	Przychody finansowe	21 674,30	17 085,41
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	21 674,30	14 990,89
G.III.	Inne	0,00	2 094,52
H.	Koszty finansowe	37 184,63	233 006,81
H.I.	Odsetki	21 494,63	213 291,61
H.II.	Inne	15 690,00	19 715,20
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 657 378,11	2 562 163,37
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)	3 657 378,11	2 562 163,37

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namyślak

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczyk-Namyślak
Iwona Grzegorzczyk-Namyślak


Iwona Grzegorzczyk-Namyślak
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Zofia Kotynia
Zofia Kotynia

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 730934720		Wysłać bez pisma przewodniego 257F5FB22D077B15 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	19 096 739,82	23 183 759,63	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	50 049 195,09	44 932 795,05	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 594 034,61	17 692 781,53	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	26 293 410,78	24 427 337,90	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	7 159 967,13	2 812 675,62	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	1 782,57	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 962 175,28	43 144 526,90	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 083 769,81	14 035 403,42	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	23 913 569,06	25 444 557,69	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 726 303,96	3 487 766,53	
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	233 334,73	176 799,26	
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	5 197,72	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	23 183 759,63	24 972 027,75	

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namysłak
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 657 378,11	2 562 163,37
III.1.	zysk netto (+)	17 692 781,53	17 806 625,20
III.2.	strata netto (-)	-14 035 403,42	-15 244 461,83
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	26 841 137,74	27 534 191,12

SKARBNIK GMINY


Iwona Grzegorzczak-Namyślak
Iwona Grzegorzczak-Namyślak
główny księgowy

2020-04-28
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Zofia Kotynia
Zofia Kotynia

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY


Iwona Grzegorzczuk-Namyslak

Iwona Grzegorzczuk-Namyslak
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

Zofia Kotynia

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 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	01.01.2019 - 31.12.2019
---	---	-------------------------

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

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 i 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 przyjętych w jednostkach polityk rachunkowości. Szczegóły zawiera tabela nr 1 stanowiąca załącznik do niniejszej informacji.</p>
----	---	--

SKARBNIK GMINY

Iwona Czajka-Namyślak
Iwona Czajka-Namyślak

WÓJT
Zofia Kotyła
Zofia Kotyła

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
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
Stosowane zasady amortyzacji	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody w zasadach (polityce) rachunkowości
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	1 299 398,55	0,00	0,00	0,00	454,69	1 298 943,86

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian amortyzacji

SKARBNIK GMINY

Iwona Czajębrzyk-Namysłak
Iwona Czajębrzyk-Namysłak

WÓJT
Zofia Kobyła
Zofia Kobyła

grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	11 820 724,55	0,00	179 055,90	0,00	141 205,39	11 858 575,06
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 268 198,64	0,00	5 709 074,81	0,00	128 026,43	25 849 247,02
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	75 541,68	0,00	175 890,00	0,00	0,00	251 431,68
grupa 6 - urządzenia techniczne	86 377,21	0,00	0,00	0,00	0,00	86 377,21
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	211 497,39	0,00	0,00	0,00	0,00	211 497,39
Razem	34 607 089,69	0,00	6 064 020,71	0,00	269 686,51	40 401 423,89

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

Umożliwienie 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 netto środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego netto środków trwałych
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 398,55	1 298 943,86
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	4 278 618,79	0,00	294 921,92	0,00	92 887,22	4 480 653,49	7 542 105,76	7 377 921,57
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 594 543,84	0,00	994 534,13	0,00	0,00	7 589 077,97	13 673 654,80	18 260 169,05
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	49 496,07	0,00	10 571,58	0,00	0,00	60 067,65	19 848,27	9 276,69

6 CAŁOŚCIĄ GOSPODARSTWA

Iwona Gęsiorek-Namysłał

Zofia Kotyła

grupa 5 - maszynowy, urządzenia, aparaty specjalistyczne	52 762,65	0,00	23 048,86	0,00	0,00	75 811,51	22 779,03	175 620,17
grupa 6 - urządzenia techniczne	19 892,28	0,00	8 512,52	0,00	0,00	28 404,80	66 484,93	57 972,41
grupa 7 - środki transportu	662 120,25	0,00	22 144,71	0,00	0,00	684 264,96	113 887,08	91 742,37
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	143 699,52	0,00	21 944,98	0,00	0,00	165 644,50	67 797,87	45 852,89
Razem	11 801 133,40	0,00	1 375 678,70	0,00	92 887,22	13 083 924,88	22 805 956,29	27 317 499,01

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	3 273,00	0,00	365,34	0,00	0,00	3 638,34	365,34	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 wliczyć			
Grupy użytkowane wliczyć			
Początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Koniec roku obrotowego
	Zwiększenia	Zmniejszenia	
0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzak-Namysłał

WÓJT
Zofia Kofyżnia

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

Środki trwałe obce nieamortyzowane, użytkowane przez jednostkę			Wartość
Charakterystyka	Tytuł (najem / dzierżawa / leasing / inne)	Powierzchnia w ha	
działka 2339, grunt pod drogą powiatową 4527E, Ożegów	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,6500	3 201,49
działka 296, grunt pod drogą powiatową 3501E, Ożegów	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,6500	3 752,96
działka 848, 884, 1012, grunt pod drogą powiatową 4536E, Lipnik	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,5800	3 368,07
działka 841, grunt pod drogą powiatową 4527E, Mokre	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,2400	1 390,00
działka 172, grunt pod drogą powiatową 3525E, Zmysłona	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,0410	236,45
działka 1349, grunt pod drogą powiatową 4536E, Siemkowice	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	część o pow. 0,1280	752,64
Ogółem			12 701,61

WÓJT
Zofia Kotyła

SKARBNIK GMINY
Iwona Grzegorzak-Namyslak

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	630 918,37	0,00	0,00	13 173,10	617 745,27
w tym odpis aktualizujący wartość należności finansowych (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Zwiększenia	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
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostającym 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 z tytułu	Okres wymagalności						Razem
	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	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	
nie dotyczy	1 615 984,92	1 753 484,92	997 323,28	1 122 323,28	1 900 627,19	4 513 935,39	4 477 743,75
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zobowiązania długoterminowe [dotyczy zobowiązań JST ujętych w bilansie z wykonania budżetu]

1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
------	---	-------------

1.12	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 bierne rozliczenia międzyokresowe	
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
	Tytuły	stan na
		początek roku obrotowego
		koniec roku obrotowego
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	16265,09
	w tym stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
	Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	424 106,62
------	--	------------

1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
Świadczenia pracownicze		
	Świadczenia pracownicze w podziale na	Wartość wypłaconych świadczeń
	Nagrody jubileuszowe	155 892,76
	Odprawy emerytalne, rentowe i ekwiwalenty za urlop	6 460,30
	Opieka medyczna	10 701,00
	Szkolenia, związane z bhp i ochroną zdrowia, pozostałe świadczenia	70 266,36
	Ogółem	243 320,42

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namysłał

WÓJT
Zofia Kotyma

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	2 050 640,48	2 276 619,60
wartości niematerialne i prawne	129 948,99	136 955,65
zbiory biblioteczne	113 156,84	114 804,53
Ogółem	2 293 746,31	2 528 379,78

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	
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
2 577 667,98	0,00	0,00

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

URZĄD GMINY

Grydy
Iwona Grzeszczak-Namysłak

WÓJT
Zofia Korynia
Zofia Korynia

<p>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</p>	<p>3257,7</p>
--	---------------

<p>2.5 Inne informacje</p>	<p>nie dotyczy</p>
----------------------------	--------------------

<p>3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</p>	<p>nie dotyczy</p>
---	--------------------

SKARBNIK GMINY

Emilia
Emilia Grzegorzczak-Namiślak
 (główny księgowy)

28.04.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Zofia Kotynia
Zofia Kotynia
 (kierownik jednostki)

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-28S 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-28S 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 wpłynie 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 zaległych 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 wysłania upomnienia, działań takich się nie podejmuje.

SKARBNIK GMINY


Iwona Grzegorzczak-Namysłał
Wójt Gminy Siemkowice
Zofia Kotyła

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 dostawcy, 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-Namysłak

Wójt
Zofia Kołtynia

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

Grybosz
Iwona Grybosz / Grybosz / k-Namysław
Iwona Grybosz / Grybosz / k-Namysław
(główny księgowy)

28.04.2020

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Dziwina
Zofia Kotyńska

Zofia Kotyńska
(kierownik jednostki)