

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 Siemkowice	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Siemkowice
		Wysłać bez pisma przewodniego AE86EBD2B369CF71 
Numer identyfikacyjny REGON 000547833	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 226 978,43	32 814 456,46	A Fundusz	29 338 563,45	32 926 902,88
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 284 180,01	13 821 396,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 218 978,43	32 814 456,46	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	20 054 383,44	19 105 506,37
A.II.1 Środki trwałe	28 113 046,18	30 936 438,54	A.II.1 Zysk netto (+)	20 054 383,44	19 105 506,37
A.II.1.1 Grunty	1 328 037,14	1 440 044,08	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	26 516 605,78	29 254 209,04	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	171 152,59	119 758,35	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	47 452,95	25 308,24	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	49 797,72	97 118,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	481 697,82	476 048,74
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 105 932,25	1 878 017,92	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	473 697,82	472 048,74
A.III Należności długoterminowe	8 000,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	117 914,60	111 176,17
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	31 511,29	36 659,69
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	170 336,09	197 689,51

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

AE86EBD2B369CF71

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 065,85	23 018,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	49 304,83	37 448,38
B Aktywa obrotowe	593 282,84	588 495,16	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	23 069,06	D.II.8 Fundusze specjalne	66 565,16	66 056,14
B.I.1 Materiały	0,00	22 836,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	66 565,16	66 056,14
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	232,34	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 000,00	4 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	475 969,94	483 505,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	196 113,35	120 085,59			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	279 856,59	363 419,73			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	95 649,99	75 443,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	95 649,99	75 443,97			
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			

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

BeSTia

AE86EBD2B369CF71

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	21 662,91	6 476,81			
Suma aktywów	29 820 261,27	33 402 951,62	Suma pasywów	29 820 261,27	33 402 951,62

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

AE86EBD2B369CF71

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

AE86EBD2B369CF71

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 ROK - korekta 1 z dnia 27.04.2023 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	Nazwa jednostki	Urząd Gminy w Siemkowicach
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	01.01.2022-31.12.2022
---	---	-----------------------

3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	dane jednostkowe
---	---	------------------

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 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, Polityki Rachunkowości wprowadzonej zarządzeniem nr 113/2020 Wójta Gminy Siemkowice ze zmianami. Szczegóły w tabeli nr 1.

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, albo wartości przeszacowanej (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

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

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	1 328 037,14	0,00	112 435,00	0,00	428,06	1 440 044,08

grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	13 276 556,59	0,00	1 825 720,57	0,00	31 826,26	15 070 450,90
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 649 567,30	0,00	2 537 166,95	0,00	58 935,16	30 127 799,09
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	60 817,78	0,00	0,00	0,00	0,00	60 817,78
grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	263 567,48	0,00	0,00	0,00	0,00	263 567,48
grupa 6 - urządzenia techniczne	91 450,37	0,00	0,00	0,00	0,00	91 450,37
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	166 852,43	0,00	62 884,00	0,00	0,00	229 736,43
Razem	43 612 856,42	0,00	4 538 206,52	0,00	91 189,48	48 059 873,46

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 netto środków trwałych	Stan na koniec roku obrotowego netto środków trwałych
grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 328 037,14	1 440 044,08
grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	5 106 665,69	0,00	348 387,01	0,00	16 489,20	5 438 563,50	9 631 887,40
grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 302 852,42	0,00	1 202 846,04	0,00	221,01	10 505 477,45	19 622 321,64

grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
grupa 4 - maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	60 817,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 817,78	0,00	0,00	0,00
grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	142 501,28	0,00	0,00	42 946,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185 447,64	121 066,20	78 119,84	
grupa 6 - urządzenia techniczne	41 363,98	0,00	0,00	8 447,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 811,86	50 086,39	41 638,51	
grupa 7 - środki transportu	728 554,38	0,00	0,00	22 144,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750 699,09	47 452,95	25 308,24	
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	117 054,71	0,00	0,00	15 562,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 617,60	49 797,72	97 118,83	
Razem	15 499 810,24	0,00	0,00	1 640 334,89	0,00	0,00	0,00	16 710,21	17 123 434,92	28 113 046,18	30 936 438,54		

Umorzenie - 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wieczystie	
Grunty użytkowane wieczystie		
	Początek roku	Koniec roku
	Zmiany w ciągu roku	

obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	obrotowego
Powierzchnia w ha	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Środki trwałe obce niemortyzowane, użytkowane przez jednostkę				
Charakterystyka	Tytuł (najem / dzierżawa / leasing / inne)	Powierzchnia w ha	Wartość	
Działka nr ewidencyjny 155/2 grunt stanowiący działkę rekreacyjną	umowa użyczenia	0,2582	1 420,10	
Działka nr ewidencyjny 844/2 grunt stanowiący rolę V kl.	umowa użyczenia	0,0500	935,00	
Nieruchomość (mała świetlica) OSP Siemkowice	umowa użyczenia	-	-	
Nieruchomość (mała świetlica) OSP Lipnik	umowa użyczenia	-	-	
Ogółem			2 355,10	

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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					
Wyszególnienie 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
Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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							
Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				Razem		
	powyżej roku 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	koniec roku obrotowego
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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	0,00
------	--	------

1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, charakter i forma tych zabezpieczeń	0,00
------	---	------

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	2 834 766,07
------	---	--------------

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	21 662,91	6 476,81
w tym stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00	0,00
Bierne rozliczenia międzyokresowe	8 000,00	4 000,00

1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	829 169,37
------	--	------------

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Świadczenia pracownicze		
Świadczenia pracownicze w podziale na	Wartość wypłaconych świadczeń	
Nagrody jubileuszowe	83 513,88	
Odprawy emerytalne, rentowe i ekwiwalenty za urlop	22 680,00	
Opieka medyczna	3 060,00	
Szkolenia, związane z bhp i ochroną zdrowia, pozostałe świadczenia	16 479,50	
Ogółem	125 733,38	

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	598 888,90	714 269,71
wartości niematerialne i prawne	83 035,86	111 230,10
zbiory biblioteczne	0,00	0,00
Ogółem	681 924,76	825 499,81

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
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ogółem	0	0	0	0	0

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie		
Koszty ogółem	w tym	
	Odsetki	Różnice kursowe
5 310 292,19	0,00	0,00

2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00
-----	--	------

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	nie dotyczy jednostek
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

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 uproszczonej 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 wysłania 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 wysłania w/w sprawozdania 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 wysłania sprawozdania budżetowego Rb-285 za rok sprawozdawczy, w ciężar roku następnym, ale po dniu wysłania sprawozdania 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 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 uproszeń 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 wysłania upomnienia, działań takich się nie podejmuje.

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) $\text{Pozostatek kosztów}$, w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”
- 2) $\text{Zmiany stanu międzykresowych rozliczeń kosztów}$ w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”
- 3) $\text{Wartość w cenie nabycia sprzedanych towarów}$ w korespondencji z kontem 730 „Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu”
- 4) $\text{Kosztów operacji finansowych}$, w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”
- 5) $\text{Pozostałych kosztów operacyjnych}$, w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”

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

- 1) $\text{Zdyskanych przychodów}$, w korespondencji z kontami zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”
- 2) $\text{Zmiany stanu międzykresowych rozliczeń kosztów}$ w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”

33. Do celów sprawozdawczych ustala się podział kosztów wg podziałek klasyfikacji budżetowej do kosztów wg grup rodzajowych:

- 1) 00 – amortyzacja,
- 2) 01 – zużycie materiałów i energii: \$ 4210, \$ 4220, \$ 4230, \$ 4240, \$ 4260, \$ 4350,
- 3) 02 – usługi obce: \$ 4270, \$ 4280 (poza usługami zdrowotnymi na rzecz pracowników), \$ 4300, \$ 4330, \$ 4340, \$ 4360, \$ 4370, \$ 4380, \$ 4390, \$ 4400,
- 4) 03 – podatki i opłaty: \$ 4430 (podatki, opłaty lokalne), \$ 4480, \$ 4490 \$ 4500, \$ 4510, \$ 4520, \$ 4530,
- 5) 04 – wynagrodzenia: \$ 3040, \$ 4010, \$ 4040, \$ 4090, \$ 4100, \$ 4170, \$ 4740, \$ 4840,
- 6) 05 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: \$ 3020, \$ 4110, \$ 4120, \$ 4140, \$ 4280 (w zakresie usług zdrowotnych na rzecz pracowników), \$ 4430, \$ 4440, \$ 4700, \$ 4780, \$ 4850,
- 7) 09 – pozostałe koszty rodzajowe: \$ 3020 (odprawy pośmiertne), \$ 4410, \$ 4420, \$ 4430 (ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz stowarzyszeń), \$ 4610,
- 8) 10 – inne świadczenia finansowane z budżetu: \$ 3030, \$ 3040 (nie dotyczy pracowników jednostki), \$ 3110, \$ 3240, \$ 3250, \$ 3260, \$ 3280, \$ 3290, \$ 4130, \$ 4860,
- 9) 11 - \$ 2850, \$ 2900, \$ 2910, \$ 2930, \$ 2940, \$ 2950, \$ 2970 \$ 4590, \$ 4600

Iwona Grzegorzczuk-Namysłał

27.04.2023


Zofia Kotynia

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 Siemkowice Numer identyfikacyjny REGON 000547833		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Gmina Siemkowice Wysłać bez pisma przewodniego B5513111BF3218E8 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 481 039,97		32 429 602,41	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	21 662,91		6 476,81	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		597 787,75	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	28 459 377,06		31 825 337,85	
B.	Koszty działalności operacyjnej	8 052 415,45		13 466 257,98	
B.I.	Amortyzacja	1 569 647,78		1 640 334,89	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	730 641,80		947 671,20	
B.III.	Usługi obce	1 964 784,10		2 063 731,42	
B.IV.	Podatki i opłaty	88 710,30		71 386,19	
B.V.	Wynagrodzenia	2 573 428,44		2 968 534,21	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	524 713,94		593 295,87	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	467 711,79		511 256,14	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		533 854,88	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	126 595,00		4 132 074,97	
B.X.	Pozostałe obciążenia	6 182,30		4 118,21	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	20 428 624,52		18 963 344,43	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	38 628,28		210 974,11	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	30 000,00		171 800,00	
D.II.	Dotacje	0,00		0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	8 628,28		39 174,11	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	378 596,16		25 190,55	

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
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	378 596,16	25 190,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 088 656,64	19 149 127,99
G.	Przychody finansowe	2 950,90	41 969,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 950,90	41 969,60
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	37 224,10	85 591,22
H.I.	Odsetki	37 224,10	85 591,22
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	20 054 383,44	19 105 506,37
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)	20 054 383,44	19 105 506,37

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

główny księgowy

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 Siemkowice	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Siemkowice	
Numer identyfikacyjny REGON 000547833		Wysłać bez pisma przewodniego 32790B44E7A9DAD5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	11 372 632,82	9 284 180,01	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	30 270 598,56	42 979 066,67	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 011 515,89	20 054 383,44	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	10 176 966,89	17 499 974,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 067 115,78	5 420 969,02	
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	15 000,00	3 740,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	32 359 051,37	38 441 850,17	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 677 755,83	32 766 496,54	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 221 685,72	5 600 874,36	
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	459 609,82	74 479,27	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	9 284 180,01	13 821 396,51	

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	20 054 383,44	19 105 506,37
III.1.	zysk netto (+)	20 054 383,44	19 105 506,37
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 338 563,45	32 926 902,88

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki