

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 354998798CAC1434 
Numer identyfikacyjny REGON 730934720	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	29 241 551,29	32 841 702,45	A Fundusz	29 060 201,89	32 752 066,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 293 966,58	27 866 996,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	29 233 551,29	32 841 702,45	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 766 235,31	4 885 069,91
A.II.1 Środki trwałe	28 127 619,04	30 963 684,53	A.II.1 Zysk netto (+)	20 068 846,89	19 105 506,37
A.II.1.1 Grunty	1 328 037,14	1 440 044,08	A.II.2 Strata netto (-)	-15 302 611,58	-14 220 436,46
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	178 352,59	142 551,31	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	57 170,58	101 571,86	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 880 108,49	1 918 185,95
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	1 872 108,49	1 914 185,95
A.III Należności długoterminowe	8 000,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 064,03	135 669,69
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	117 375,09	129 001,83
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	619 356,23	678 389,84

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27
(rok, miesiąc, dzień)

354998798CAC1434

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	38 151,56	23 130,21
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	1 698 759,09	1 828 549,71	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	75 221,13	190 859,79	D.II.8 Fundusze specjalne	913 856,75	910 546,00
B.I.1 Materiały	75 221,13	190 627,45	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	913 856,75	910 546,00
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	1 194 771,19	1 235 367,67			
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	998 657,84	1 115 282,08			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	403 893,58	389 424,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	403 893,58	389 424,83			
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)

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

BeSTia

354998798CAC1434

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 873,19	12 897,42			
Suma aktywów	30 940 310,38	34 670 252,16	Suma pasywów	30 940 310,38	34 670 252,16

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

354998798CAC1434

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)


BeSTia

2023-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

354998798CAC1434

Zofia Elżbieta Kotynia
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SIEMKOWICE sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego C229836DE9885974 
Numer identyfikacyjny REGON 730934720		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 565 760,30	6 243 159,55	I Zobowiązania	3 286 024,72	2 844 279,99
I.1 Środki pieniężne	5 565 760,30	6 243 159,55	I.1 Zobowiązania finansowe	3 285 420,47	2 769 422,17
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 565 156,05	6 168 301,73	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	606 324,98
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	604,25	74 857,82	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 285 420,47	2 163 097,19
II Należności i rozliczenia	140 071,00	24 971,00	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	604,25	74 857,82
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 059 984,58	3 002 545,56
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 232 175,19	901 835,68
II.2 Należności od budżetów	140 071,00	24 971,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 232 175,19	942 560,98
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	-40 725,30
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	40 725,30
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 172 190,61	2 059 984,58
			III Rozliczenia międzyokresowe	359 822,00	421 305,00
Suma aktywów	5 705 831,30	6 268 130,55	Suma pasywów	5 705 831,30	6 268 130,55

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia

zarząd

BeSTia

C229836DE9885974 Korekta nr 1

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.05.05

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dotyczy pozycji I.1.1 i I.1.2

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

skarbnik

2023-03-31

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia

zarząd

BeSTia

C229836DE9885974 Korekta nr 1

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2022 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	01.01.2022 - 31.12.2022
---	---	-------------------------

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"> 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>
----	---	--

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

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

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

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	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	17 615,00	0,00	0,00	281 182,48
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	259 297,39	0,00	62 884,00	0,00	0,00	322 181,39
Razem	43 725 827,94	0,00	4 555 821,52	0,00	91 189,48	48 190 459,98

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	1 328 037,14	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	8 169 890,90	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	18 346 714,88	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
grupa 4 - maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	69 344,34	0,00	0,00	0,00	0,00	69 344,34	0,00	0,00

grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	142 501,28	0,00	43 768,40	0,00	0,00	0,00	186 269,68	121 066,20	94 912,80
grupa 6 - urządzenia techniczne	46 163,98	0,00	9 647,88	0,00	0,00	0,00	55 811,86	57 286,39	47 638,51
grupa 7 - środki transportu	728 554,38	0,00	22 144,71	0,00	0,00	0,00	750 699,09	47 452,95	25 308,24
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	202 126,81	0,00	18 482,72	0,00	0,00	0,00	220 609,53	57 170,58	101 571,86
Razem	15 598 208,90	0,00	1 645 276,76	0,00	0,00	16 710,21	17 226 775,45	28 127 619,04	30 963 684,53

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	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 wieczysto			
Grundy użytkowane wieczysto				
	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

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			
Charakterystyka	Tytuł (najem / dzierżawa / leasing / inne)	Powierzchnia w ha	Wartość
Działka nr ewid. 155/2 grunt stanowiący działkę rekreacyjną	umowa użyczenia	0,2582	1 420,10
Działka nr ewid. 844/2 grunt stanowiący rolę V kl.	umowa użyczenia	0,0500	935,00
Nieruchomość (mała świetlica) OSP Siemkowice	umowa użyczenia	brak danych	brak danych
Nieruchomość (mała świetlica) OSP Lipnik	umowa użyczenia	brak danych	brak danych
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	722 071,55	0,00	0,00	22 693,53	699 378,02
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 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 JST ujętych w bilansie z wykonania budżetu)					
Zobowiązania z tytułu	Okres wymagalności				
	do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		Razem
	Stan na				
	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	koniec roku obrotowego
nie dotyczy	1 683 484,92	1 124 373,27	1 132 573,59	1 038 723,92	2 163 097,19
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem	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	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	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	24 873,19	12 897,42	
w tym stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników	0,00	0,00	
aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	8 000,00	4 000,00	
Bierne rozliczenia międzyokresowe			

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	168 902,10
Odprawy emerytalne, rentowe i ekwiwalenty za urlop	125 432,54
Opieka medyczna	8 730,00
Szkolenia, związane z bhp i ochroną zdrowia, pozostałe świadczenia	54 551,86
Ogółem	357 616,50

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	2 868 014,53	3 036 339,95
wartości niematerialne i prawne	198 278,98	227 671,73
zbiory biblioteczne	125 308,52	135 583,52
Ogółem	3 191 602,03	3 399 595,20

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
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	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	1 730,20
-----	---	----------

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

.....
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
(główny księgowy)

.....
27.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Zofia Kotynia
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Stosowane uproszczenia zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawą 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 księgowanego 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 ujmują 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 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.

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 decyzji. 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.

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) ~~1) Boniesionych kosztów, w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”~~
 - 2) ~~2) Zmiany stanu międzykresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”~~
 - 3) ~~3) Wartość w cenie nabycia sprzedanych towarów w korespondencji z kontem 730 „Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu”~~
 - 4) ~~4) Kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”~~
 - 5) ~~5) Pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”~~
- Na koniec roku obrotowego na stronie Ma konta 860 ujmuje się sumę:
- 1) ~~1) Uzyskanych przychodów, w korespondencji z kontami zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”~~
 - 2) ~~2) 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) ~~1) 000 – amortyzacja,~~
 - 2) ~~2) 001 – zużycie materiałów i energii: \$ 4210, \$ 4220, \$ 4230, \$ 4240, \$ 4260, \$ 4350,~~
 - 3) ~~3) 002 – usługi obce: \$ 4270, \$ 4280 (poza usługami zdrowotnymi na rzecz pracowników), \$ 4300, \$ 4330, \$ 4340, \$ 4360, \$ 4370, \$ 4380, \$ 4390, \$ 4400,~~
 - 4) ~~4) 003 – podatki i opłaty: \$ 4430 (podatki, opłaty lokalne), \$ 4480, \$ 4490 \$ 4500, \$ 4510, \$ 4520, \$ 4530,~~
 - 5) ~~5) 004 – wynagrodzenia: \$ 3040, \$ 4010, \$ 4040, \$ 4090, \$ 4100, \$ 4170, \$ 4740, \$ 4840,~~
 - 6) ~~6) 005 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: \$ 3020, \$ 4110, \$ 4120, \$ 4140, \$ 4280 (w zakresie usług zdrowotnych na rzecz pracowników), \$ 4430, \$ 4440, \$ 4700, \$ 4780, \$ 4850,~~
 - 7) ~~7) 009 – pozostałe koszty rodzajowe: \$ 3020 (odprawy pośmiertne), \$ 4410, \$ 4420, \$ 4430 (ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz stowarzyszeń), \$ 4610,~~
 - 8) ~~8) 010 – inne świadczenia finansowane z budżetu: \$ 3030, \$ 3040 (nie dotyczy pracowników jednostki), \$ 3110, \$ 3240, \$ 3250, \$ 3260, \$ 3280, \$ 3290, \$ 4130, \$ 4860,~~
 - 9) ~~9) 011 - \$ 2850, \$ 2900, \$ 2910, \$ 2930, \$ 2940, \$ 2950, \$ 2970 \$ 4590, \$ 4600~~

Iwona Grzegorzczak-Namyślak
(główny księgowy)

27.04.2023
(rok, miesiąc, dzień)

Zofia Kotytnia
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 730934720		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Wysłać bez pisma przewodniego C061B9360AA1980B 	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			30 272 227,83	34 312 371,88
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			24 873,19	12 897,42
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			30 247 354,64	33 701 686,71
B.	Koszty działalności operacyjnej			25 055 331,91	29 546 074,03
B.I.	Amortyzacja			1 575 067,99	1 645 276,76
B.II.	Zużycie materiałów i energii			1 503 764,94	1 733 854,41
B.III.	Usługi obce			3 209 030,71	3 528 245,70
B.IV.	Podatki i opłaty			90 047,90	72 777,79
B.V.	Wynagrodzenia			8 897 256,34	9 681 834,78
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			2 334 446,00	2 551 188,11
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe			482 560,32	525 682,62
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	533 854,88
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			6 956 975,41	9 269 240,77
B.X.	Pozostałe obciążenia			6 182,30	4 118,21
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)			5 216 895,92	4 766 297,85
D.	Pozostałe przychody operacyjne			39 856,28	243 878,53
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			9 856,28	72 078,53
E.	Pozostałe koszty operacyjne			477 418,11	80 679,55

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-04-27
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	477 418,11	80 679,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 779 334,09	4 929 496,83
G.	Przychody finansowe	43 653,01	75 406,45
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	43 653,01	75 406,45
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	56 751,79	119 833,37
H.I.	Odsetki	37 224,10	85 591,22
H.II.	Inne	19 527,69	34 242,15
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 766 235,31	4 885 069,91
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)	4 766 235,31	4 885 069,91

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

główny księgowy

2023-04-27

rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE Numer identyfikacyjny REGON 730934720		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Wysłać bez pisma przewodniego F0DDDF994BDDD5E0 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		26 260 030,45	24 293 966,58	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		47 374 245,88	59 135 114,31	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		17 142 882,64	20 068 846,89	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		27 149 247,46	33 623 943,40	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje		3 067 115,78	5 438 584,02	
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)		49 340 309,75	55 562 084,59	
I.2.1. Strata za rok ubiegły		15 277 591,56	15 302 611,58	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		30 381 422,65	34 566 504,38	
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	5 618 489,36	
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)		24 293 966,58	27 866 996,30	

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 766 235,31	4 885 069,91
III.1.	zysk netto (+)	20 068 846,89	19 105 506,37
III.2.	strata netto (-)	-15 302 611,58	-14 220 436,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	29 060 201,89	32 752 066,21

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak
główny księgowy

2023-04-27
rok, miesiąc, dzień

Zofia Elżbieta Kotynia
kierownik jednostki