

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Siemkowice</b> Plac Wolności 1  98-354 SIEMKOWICE	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 7BFDCBDF67E3197B 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>730934720</b>	sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 710 522,95	28 333 999,91	A Fundusz	27 534 191,12	28 125 321,53
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	24 972 027,75	26 260 030,45
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	27 679 900,06	28 315 377,02	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 562 163,37	1 865 291,08
A.II.1 Środki trwałe	27 317 499,01	27 909 179,44	A.II.1 Zysk netto (+)	17 806 625,20	17 142 882,64
A.II.1.1 Grunty	1 298 943,86	1 298 509,18	A.II.2 Strata netto (-)	-15 244 461,83	-15 277 591,56
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	25 638 090,62	26 265 223,78	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	242 869,27	236 306,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	91 742,37	69 597,66	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	45 852,89	39 542,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 040 789,55	1 906 572,46
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	362 401,05	406 197,58	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	2 040 789,55	1 894 572,46
A.III Należności długoterminowe	30 622,89	18 622,89	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 364,42	148 016,48
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	126 087,71	117 462,46
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	606 083,25	577 553,80

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzczak-Namysłał  
(główny księgowy)

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
Zofia Kotyńska  
Zofia Kotyńska

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	28 987,59	23 400,97
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	20 883,15	111 454,66
B Aktywa obrotowe	1 864 457,72	1 697 894,08	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	289 999,00	0,00
B.I Zapasy	88 534,95	60 844,82	D.II.8 Fundusze specjalne	927 384,43	916 684,09
B.I.1 Materiały	88 534,95	60 844,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	927 384,43	916 684,09
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	12 000,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 035 880,01	1 119 711,95			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 575,84	36,90			
B.II.2 Należności od budżetów	205 219,26	111 933,33			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	829 084,91	1 007 741,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	715 234,38	485 070,75			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	715 234,38	485 070,75			
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 Grzegorzczak-Namysłał*  
Iwona Grzegorzczak-Namysłał  
(główny księgowy)

BeSTia

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

7BFDCBDF67E3197B

WOJCI  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia  
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	24 808,38	32 266,56			
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 574 980,67</b>	<b>30 031 893,99</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 574 980,67</b>	<b>30 031 893,99</b>

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyślak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyślak

Iwona Grzegorzczak-Namyślak  
(główny księgowy)

2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

7BFDCBDF67E3197B

WÓJT  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK GMINY

  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak

Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
(główny księgowy)


2021-04-27

(rok, miesiąc, dzień)

7BFDCBDF67E3197B

WOJCI  
  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>730934720</b>		Wysłać bez pisma przewodniego FEA6A67C4B06E335 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	24 756 258,94	26 258 159,78	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	308,46	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	24 499,92	32 266,56	
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	24 731 450,56	26 225 893,22	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	22 144 402,37	24 359 367,84	
B.I. Amortyzacja	1 376 044,04	1 538 415,79	
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 400 417,76	1 621 982,21	
B.III. Usługi obce	2 190 071,74	2 594 585,77	
B.IV. Podatki i opłaty	413 215,53	74 275,20	
B.V. Wynagrodzenia	7 739 069,00	8 490 614,75	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 105 331,88	2 155 929,47	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	474 906,39	504 630,95	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 426 975,78	7 375 112,73	
B.X. Pozostałe obciążenia	18 370,25	3 820,97	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	2 611 856,57	1 898 791,94	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	199 171,86	42 713,30	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	184 900,00	15 756,54	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	14 271,86	26 956,76	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	32 943,66	20 342,88	

SKARBNIK GMINY  
Iwona Grzegorzczak-Namyślak

główny księgowy

Iwona Grzegorzczak-Namyślak

BeSTia

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

FEA6A67C4B06E335

WÓJT  
Zofia Kotynia

Dyrektor  
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	32 943,66	20 342,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 778 084,77	1 921 162,36
G.	Przychody finansowe	17 085,41	30 095,77
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	14 990,89	28 359,68
G.III.	Inne	2 094,52	1 736,09
H.	Koszty finansowe	233 006,81	85 967,05
H.I.	Odsetki	213 291,61	51 039,43
H.II.	Inne	19 715,20	34 927,62
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 562 163,37	1 865 291,08
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)	2 562 163,37	1 865 291,08

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczuk-Namyślak*  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
główny księgowy

2021-04-27  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak


Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
główny księgowy

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemkowice Plac Wolności 1 98-354 SIEMKOWICE	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON  730934720		Wysłać bez pisma przewodniego 96EEFE946FCC018E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	23 183 759,63	24 972 027,75	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	44 932 795,05	47 324 461,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 692 781,53	17 806 625,20	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	24 427 337,90	26 180 117,32	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 812 675,62	3 222 538,71	
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	0,00	115 180,40	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	43 144 526,90	46 036 458,93	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	14 035 403,42	15 244 461,83	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 444 557,69	26 247 038,90	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 487 766,53	3 403 644,16	
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	176 799,26	894 627,93	
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	246 686,11	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	24 972 027,75	26 260 030,45	

  
Iwona Grzegorzczuk-Namyślak  
główny księgowy

2021-04-27  
rok, miesiąc, dzień

  
WÓJT  
Zofia Kotynia  
kierownik jednostki



III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 562 163,37	1 865 291,08
III.1.	zysk netto (+)	17 806 625,20	17 142 882,64
III.2.	strata netto (-)	-15 244 461,83	-15 277 591,56
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	27 534 191,12	28 125 321,53

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyślak*

Iwona Grzegorzczak-Namyślak  
główny księgowy

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT

*Zofia Kotynia*

Zofia Kotynia

kierownik jednostki

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczyk-Namyślak*  
Iwona Grzegorzczyk-Namyślak

Iwona Grzegorzczyk-Namyślak  
główny księgowy

2021-04-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT  
*Zofia Kotynia*  
Zofia Kotynia

Zofia Kotynia  
kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2020 ROK

### 1. 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	01.01.2020 - 31.12.2020
---	---	-------------------------

3	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	Dane jednostek organizacyjnych Gminy Siemkowice: 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)	sięgi 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.
----	---	--

SKARBNIK GMINY  
*Gmólny*  
Iwona Grzegorzek-Namysłak

WÓJT  
*Zofia Kotyła*  
Zofia Kotyła

Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Wyszczególnienie	Przyjęte metody wyceny w zasadach (polityce) rachunkowości
rodki 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
wależności i zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
rodki pieniężne	w wartości nominalnej
pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej
<b>Stosowane zasady amortyzacji</b>	
Wyszczególnienie	Przyjęte metody w zasadach (polityce) rachunkowości
rodki 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 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian amortyzacji

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Rzeczowe aktywa trwałe - środki trwałe					
	Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja wartości	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	Stan na koniec roku obrotowego
grupa 0 - grunty	1 298 943,86	0,00	0,00	0,00	434,68	1 298 509,18

SKARBNIK GMINY

Iwona Grzegorzak-Namysłak

WÓJT  
Zofia Korytko

Grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	11 858 575,06	0,00	969 718,15	0,00	17 679,52	12 810 613,69
Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 849 247,02	0,00	2 078 977,09	0,00	1 444 788,04	26 483 436,07
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	251 431,68	0,00	33 825,00	0,00	21 689,20	263 567,48
Grupa 6 - urządzenia techniczne	86 377,21	0,00	17 073,16	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	211 497,39	0,00	12 800,00	0,00	0,00	224 297,39
<b>Razem</b>	<b>40 401 423,89</b>	<b>0,00</b>	<b>3 112 393,40</b>	<b>0,00</b>	<b>1 484 591,44</b>	<b>42 029 225,85</b>

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

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

**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 koniec roku obrotowego netto środków trwałych
Grupa 0 - grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 298 943,86
Grupa 1 - budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	4 480 653,49	0,00	306 016,59	0,00	2 428,13	4 784 241,95	7 377 921,57
Grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 589 077,97	0,00	1 133 682,99	0,00	478 176,93	8 244 584,03	18 260 169,05
Grupa 3 - kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4 - maszyny, urządzenia, aparaty ogólnego zastosowania	60 067,65	0,00	7 697,23	0,00	0,00	67 764,88	9 276,69
					SKARBU GMINY	1 579,46	1 298 509,18
						8 026 371,74	8 026 371,74
						18 238 852,04	18 238 852,04

grupa 5 - maszyny, urządzenia, aparaty specjalistyczne	75 811,51	0,00	41 652,61	0,00	21 689,20	95 774,92	175 620,17	167 792,56
grupa 6 - urządzenia techniczne	28 404,80	0,00	8 111,30	0,00	0,00	36 516,10	57 972,41	66 934,27
grupa 7 - środki transportu	684 264,96	0,00	22 144,71	0,00	0,00	706 409,67	91 742,37	69 597,66
grupa 8 - narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	165 644,50	0,00	19 110,36	0,00	0,00	184 754,86	45 852,89	39 542,53
<b>Razem</b>	<b>13 083 924,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 538 415,79</b>	<b>0,00</b>	<b>502 294,26</b>	<b>14 120 046,41</b>	<b>27 317 499,01</b>	<b>27 909 179,44</b>

**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

.4 Wartość gruntów użytkowanych wiecezście	Początek roku obrotowego	Grunty użytkowane wiecezście		Koniec roku obrotowego
		Zmiany w ciągu roku	Zmniejszenia	
owierzchnia w ha	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY  
Iwona Czapętorczyk-Namysłak

WÓJT  
Zofia Kotyńska

Środki trwałe o charakterze nieamortyzowanym, użytkowane przez jednostkę			
Charakterystyka	Tytuł (najem / dzierżawa / leasing / inne)	Powierzchnia w ha	Wartość
działka 841, grunt pod drogą powiatową 4527E, lokre	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,2400	1 390,00
działka 172, grunt pod drogą powiatową 3525E, myślona	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	0,0410	236,45
działka 1349, grunt pod drogą powiatową 336E, Siemkowice	umowa użyczenia w związku z udzieleniem Powiatowi Pajęczańskiemu pomocy rzeczowej	część o pow. 0,1280	752,64
<b>Ogółem</b>			<b>2 379,09</b>

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

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	617 745,27	0,00	0,00	14 023,36	603 721,91
tym odpis aktualizujący wartość należności finansowych (pożyczek zagrożonych)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Iwona Czajęczyk-Namysłak

Wójt  
Zofia Korycia

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
<b>ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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					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	1 753 484,92	1 683 484,92	1 122 323,28	1 124 373,27	1 601 935,55	1 038 723,92
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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

11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki, charakter i forma tych zabezpieczeń	nie dotyczy
-----	---	-------------

SKARENİK GMINY

*Zofia Kotyła*

Iwona Giszpordczyk-Namyslak

WÓJT  
*Zofia Kotyła*



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

13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe		
Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne		
Tytuły		
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
w tym stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników ktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	24808,38	32 266,56
Bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	0,00	0,00

14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	447 651,75
----	--	------------

15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Świadczenia pracownicze		
Świadczenia pracownicze w podziale na		
Wagrody jubileuszowe	Wartość wypłaconych świadczeń	
Wagrody emerytalne, rentowe i ekwiwalenty za urlop	183 614,63	
Wagrody medyczna	145 668,36	
Wagrody z kolonii, związane z bhp i ochroną zdrowia, pozostałe świadczenia	10 240,00	
Wagółem	49 884,80	
	<b>389 407,79</b>	

16 Inne informacje

Informacja o wartości początkowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarżanych jednorazowo

Rodzaj	Wartość	
	wartość początkowa i umorzenia na początek roku obrotowego	wartość początkowa i umorzenia na koniec roku obrotowego
pozostałe środki trwałe	2 276 619,60	2 592 591,83
wartości niematerialne i prawne	136 955,65	184 825,19
biory biblioteczne	114 804,53	118 905,48
<b>ogółem</b>	<b>2 528 379,78</b>	<b>2 896 322,50</b>

1.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Koszty ogółem	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Odsetki	Różnice kursowe
3 052 151,21	0,00	0,00

3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

nie dotyczy

SKARBNIK GMINY

*Grzegorz*

İwona Grzegorzczak-Namyslak

WÓJT  
*Grzegorz*  
Zofia Kotyła

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	4431,13
-----	---	---------

2.5	Inne informacje	nie dotyczy
-----	-----------------	-------------

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

SKARBNIK GMINY

*Grochowska*  
**Anna Grochowska-Namysłał**  
 wona Grzebończyk-Namysłał  
 (Kierownik Księgowy)

**WÓJT**  
*Zofia Kotyła*  
**Zofia Kotyła**  
 Zofia Kotyła  
 (Kierownik jednostki)

.....  
 27.04.2021  
 (rok, miesiąc, dzień)

osowane 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 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 n 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 tytywów i pasywów prezentowanych w bilansie. c) Dowody księgowe dotyczące telefonii komórkowej i stacjonarnej, w których rozmowy telefoniczne dotyczą roku sprawozdawczego, a abonament roku istępnego, księgowane są w roku sprawozdawczym z uwzględnieniem konta 640 – „rozliczenia międzyokresowe kosztów”. d) Koszty wynikające z dowodów księgowych dotyczących telefonii omórkowej i stacjonarnej, w których rozmowy telefoniczne i abonament dotyczą przełomu roku i nie ma możliwości ustalenia wysokości kosztów przypisanych do danych okresów sprawozdawczych, zypisuje 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 etelne 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 rzez przez księgowanie w jednym okresie sprawozdawczym. e) Koszty wynikające z dowodów księgowych dotyczących energii elektrycznej, obejmujące przełom roku, a które wpłynęły do dnia wysłania rowozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-285 za rok poprzedni do Regionalnej Izby Obrachunkowej przpisuje się w całości w ciężar kosztów tego roku, w którym liczba dni rzywania z energii jest przeważająca, a po dniu wysłania w/w sprawozdania w ciężar roku bieżącego. W ocenie jednostki koszty zakupu energii nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne rzedstawienie 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 rzez rzez 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 rowozdania z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-285 za rok poprzedni do Regionalnej Izby Obrachunkowej przpisuje się w całości w ciężar kosztów tego roku, w którym liczba dni rzywania z energii jest przeważająca, a po dniu wysłania w/w sprawozdania w ciężar roku bieżącego. W ocenie jednostki koszty zakupu energii nie wywierają istotnego wpływu na rzetelne i jasne rzedstawienie 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 rzez rzez księgowanie w jednym okresie sprawozdawczym. 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 ktura lub faktura korygująca wpłynęła w następnym roku, ale przed dniem wysłania sprawozdania budżetowego Rb-285 za rok sprawozdawczy. h) Koszty W ciężar roku następującego po roku sprawozdawczym jeżeli faktura lub faktura korygująca wpłynęła w roku następnym, ale po dniu wysłania sprawozdania Rb-285 za rok sprawozdawczy. i) Zasada istotności pozwala na zastosowanie uproszczeń, wstałe na przełomie dwóch miesięcy ujmuje się w ciężar tego miesiąca, w którym liczba dni korzystania z zakupu lub usługi jest przeważająca. j) Zasada istotności pozwala na zastosowanie uproszczeń, 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 rzeznaczają 0,5% sumy bilansowej wynikającej ze sprawozdania finansowego Urzędu Gminy Siemkowice. k) W celu dochodzenia należnych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień, wezwań do zapłaty i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z aszczędzających. l) W celu dochodzenia należnych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień, działań takich się nie podejmuje.

SKARBNIK GMINY

*Iwona Grzegorzczak-Namyslak*  
Iwona Grzegorzczak-Namyslak

WÓJT  
*Zofia Korynia*  
Zofia Korynia

**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 aktach 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 środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z amonrządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji, 6) w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z nowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Na dzień bilansowy (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.

Pasywa magazynowe materiałów wycenia się według rzeczywistych cen zakupu. Przez rzeczywiste ceny zakupu należy rozumieć ceny podane w fakturach razem z podatkiem VAT, nie odlegającym 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 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;

Wycena środków bankowych wycenia się według wartości nominalnej, tj. łącznie z podatkiem VAT, a na koniec każdego kwartału w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Wycena międzyokresowe bierne wycenia się według wartości nominalnej.

Wycena zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty i odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

Wycena aktywów i pasywów wycenia się w wartości nominalnej.

SKARBNIK GMINY

*Iwona Gzaga*

Iwona Gzaga Członek Namysła

WÓJT  
*Iwona Gzaga*  
Zofia Kotyła

Instalowanie wyników finansowego jednostki budżetowej odbywa się za pośrednictwem konta 860 „Wynik finansowy”

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

) poniesionych kosztów, w korespondencji z kontami zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”

) zmiany stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”

) kosztów operacji finansowych, w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”

) pozostałych kosztów operacyjnych, w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”

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

) uzyskanych przychodów, w korespondencji z kontami zespołu 7 „Przychody, dochody i koszty”

) zmiany stanu międzyokresowych rozliczeń kosztów w korespondencji z kontem 490 „Rozliczenie kosztów”

2. 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:

) przeniesienie poniesionych w ciągu roku wydatków budżetu, w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu”

) przeniesienie niewykonanych wydatków w korespondencji, z kontem 903 „Niewykonane wydatki”

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

) przeniesienie zrealizowanych w ciągu roku dochodów budżetu w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżetu”

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

) 400 – amortyzacja,

) 401 – zużycie materiałów i energii: § 4210, § 4220, § 4230, § 4240, § 4260,

) 402 – usługi obce: § 4270, § 4280 (poza usługami zdrowotnymi na rzecz pracowników), § 4300, § 4330, § 4360, § 4390, § 4400,

) 403 – podatki i opłaty: § 4430 (podatki, opłaty lokalne), § 4480, § 4490 § 4500, § 4510, § 4520, § 4530,

) 404 – wynagrodzenia: § 3040, § 4010, § 4040, § 4100, § 4170,

) 405 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia: § 3020, § 4110, § 4120, § 4140, § 4280 (w zakresie usług zdrowotnych na rzecz pracowników), § 4440, § 4700,

) 409 – pozostałe koszty rodzajowe: § 3020 (odprawy pośmiertne), § 4410, § 4420, § 4430 (ubezpieczenia majątkowe, składki na rzecz stowarzyszeń),

) 410 – inne świadczenia finansowane z budżetu: § 3030, § 3040 (nie dotyczy pracowników jednostki), § 3110, § 3240, § 3250, § 3260, § 4130,

) 411 - § 2850, § 2910, § 2930, § 2940, 2950.

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

) 751 - § 4560, § 4570, § 4580, § 8110,

) 761 - § 4590, § 4600, § 4610.

SKARBNIK GMINY

*Gwoździ*  
Wioletta Grzegorzczak-Namysłał

Wioletta Grzegorzczak-Namysłał

(kierownik jednostki)

WÓJT  
*Zofia Kotyńska*  
Zofia Kotyńska

(kierownik jednostki)

27.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)