

URZĄD GMINY  
SIEDLEC

Wpłynęło 27-03-2019

Nr sprawy .....

Ref. ....

Ilość zał. ....

## **I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

### **1. Informacje o jednostce**

Sprawozdanie finansowe Urzędu Gminy Siedlec z siedzibą w Siedlcu, ul. Zbąszyńska 17, 64-212 Siedlec zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 ze zm.: Dz. U. z 2018 r. poz. 2471 ).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

**Podstawowym przedmiotem działalności jest :**

- realizacja zadań własnych gminy wynikające z ustawy;
- zleconych i powierzonych z zakresu działania organów administracji rządowej;
- wynikające z porozumień zawartych między gminą a jednostkami samorządu terytorialnego;
- pozostałe, w tym określone statutem, uchwałami rady i zarządzeniami wójta.

### **2. Okres sprawozdawczy**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

### **Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Urząd Gminy Siedlec w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów**

##### **Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne**

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkowa i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej 3.500 zł ( trzy tysiące pięćset złotych) dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania - umarza się jednorazowo przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

##### **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia.

##### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty. Należności sporne, wątpliwe lub przeterminowane podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszanie ich o odpis aktualizacyjny.

##### **Materiały**

Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu, ze względu na nie istotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.

**Środki pieniężne** wykazywane są w wartości nominalnej.

**Kapitał (fundusze) własne** oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty.

#### 4. Inne informacje

- Od dnia 1 stycznia 2017 r. Urząd Gminy Siedlec podlega skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez jednostkę.
- W 2018 roku ustalono wykaz wydatków które nie wygasły z końcem roku budżetowego 2018.

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Kinga Dąbrowska

  
WÓJT  
Jacek Kolesiński

Siedlec, dnia 26 marca 2019 roku



## II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa- stan na koniec okresu
			nabytie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	94 729,97	439 838,10	0,00	0,00	439 838,10	0,00	0,00	0,00	0,00	534 568,07
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	94 729,97	439 838,10	0,00	0,00	439 838,10	0,00	0,00	0,00	0,00	534 568,07
2.1	Grunty	1 545 633,61	165 114,70	0,00	0,00	165 114,70	2 009,01	0,00	0,00	2 009,01	1 708 739,30
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	27 522,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 522,93
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	47 634 960,45	3 108 387,18	0,00	0,00	3 108 387,18	9 935,10	0,00	1 292,66	11 227,76	50 732 119,87
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	640 968,70	295 872,31	0,00	0,00	295 872,31	0,00	0,00	0,00	0,00	936 841,01
2.4	Środki transportu	1 361 049,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 880,00	7 880,00	1 353 169,74
2.5	Inne środki trwałe	275 604,28	4 547,00	0,00	0,00	4 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 151,28
II.	Razem środki trwałe	51 458 216,78	3 573 921,19	0,00	0,00	3 573 921,19	11 944,11	0,00	9 172,66	21 116,77	55 011 021,20
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 173 659,61	7 148 344,53	0,00	0,00	7 148 344,53	0,00	0,00	4 123 890,65	4 123 890,65	4 198 113,49
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	52 631 876,39	10 722 265,72	0,00	0,00	10 722 265,72	11 944,11	0,00	4 133 063,31	4 145 007,42	59 209 134,69



### 1.1.2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie- stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenia za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	76 756,20	57 944,50	0,00	0,00	57 944,50	0,00	0,00	0,00	0,00	134 700,70
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	76 756,20	57 944,50	0,00	0,00	57 944,50	0,00	0,00	0,00	0,00	134 700,70
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 333 892,29	1 769 666,18	0,00	0,00	1 769 666,18	6 789,18	0,00	0,00	6 789,18	15 096 769,29
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	426 001,14	109 691,57	0,00	0,00	109 691,57	0,00	0,00	0,00	0,00	535 692,71
2.5	Środki transportu	781 296,49	120 042,13	0,00	0,00	120 042,13	0,00	0,00	7 880,00	7 880,00	893 458,62
2.6	Inne środki trwałe	228 415,72	12 643,75	0,00	0,00	12 643,75	0,00	0,00	0,00	0,00	241 059,47
II.	Razem środki trwałe	14 769 605,64	2 012 043,63	0,00	0,00	2 012 043,63	6 789,18	0,00	7 880,00	14 669,18	16 766 980,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	14 769 605,64	2 012 043,63	0,00	0,00	2 012 043,63	6 789,18	0,00	7 880,00	14 669,18	16 766 980,09

**1.2 Zmiana stanu wartości początkowej- umorzenia dóbr kultury**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	zwiększenie	zmniejszenie	Wartość początkowa- stan na koniec okresu	Umorzenie-stan na początek okresu	zwiększenie	zmniejszenie	Umorzenie- stan na koniec okresu
1	Zbiory biblioteczne	44 046,26	0,00	0,00	44 046,26	44 046,26	0,00	0,00	44 046,26
	<b>RAZEM</b>	44 046,26	0,00	0,00	44 046,26	44 046,26	0,00	0,00	44 046,26



### 1.3 Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych, długoterminowych aktywów niefinansowych, oraz długoterminowych aktywów finansowych

Na dzień 31.12.2018 r. - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

### 1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,3759
Wartość (zł)	1 681,68

#### 1.4.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste z podziałem na formy organizacyjno - prawne jednostek otrzymujących

Lp.	Rodzaj	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )	Wartość (zł)	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
					Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Osoby fizyczne	8,671	21 786,13	21 786,13	0,00	0,00	21 786,13
2.	Osoby prawne	2,2545	5 736,80	5 736,80	0,00	0,00	5 736,80
	<b>RAZEM</b>	<b>10,9255</b>	<b>27 522,93</b>	<b>27 522,93</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 522,93</b>

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

Na dzień 31.12.2018 r. – jednostka nie użytkowała środków trwałych na podstawie ww. umów.

**1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec okresu	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1.	Akcje	0	0,00
2.	Udziały	18 335	18 335 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
	<b>Razem</b>	<b>18 335</b>	<b>18 335 000,00</b>

**1.7 Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem	
1.	Należności z tytułu czynszu, podatków i opłat lokalnych	474 088,57	143 637,54	0,00	16 648,44	16 648,44	601 077,67
	<b>Razem</b>	<b>474 088,57</b>	<b>143 637,54</b>	<b>0,00</b>	<b>16 648,44</b>	<b>16 648,44</b>	<b>601 077,67</b>

**1.8 Informacja o stanie rezerw**

Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.



### 1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności					Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat				
		stan na								
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
1.	Pożyczka WFOŚiGW	215 000,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	172 000,00	
2.	Kredyty i pożyczki	6 000 000,00	5 000 000,00	2 650 000,00	1 650 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	13 150 000,00	11 150 000,00	
	Razem	6 215 000,00	5 172 000,00	2 650 000,00	1 650 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	13 365 000,00	11 322 000,00	

**1.10 Łączna kwota zobowiązań z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy

**1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia**

Nie dotyczy

**1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Nie dotyczy

**1.13 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych**

Nie dotyczy

**1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	Gwarancja bankowa	60 846,11	0,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	147 320,57	0,00
3.	Lokata	314 872,32	4 512 348,78
	<b>Razem</b>	<b>523 039,00</b>	<b>4 512 348,78</b>

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 113 296,78
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	157 713,00
3.	Inne świadczenia pracownicze*	10 765,02
	<b>Razem</b>	<b>3 281 774,80</b>

\* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, ekwiwalent za pranie i przybory kancelaryjne, badania profilaktyczne, zakup okularów korekcyjnych.



## 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

## 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	3 007 078,16	0,00	0,00	4 123 890,65	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	3 129 264,57	0,00	0,00	7 148 344,53	0,00	0,00

## 2.3 Przychody i koszty występujące incydentalnie

Nie dotyczy

## 2.3 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

## 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

Siedlec, dnia 26 marca 2019 roku

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
Kinga Dąbrowska

WÓJT  
  
Jacek Kolesiński