

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 (t.j. Dz. U. z 2019 poz. 351, 1495, 1571, 1680) 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

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 :

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

2. Okres sprawozdawczy

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 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.

Materialy

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 2019 roku ustalono wykaz wydatków które nie wygasły z końcem roku budżetowego 2019.

GLÓWNA KSIĘGOWA

Kinga Dąbrowska


Wójt
Jacek Kolesiński

Siedlec, dnia 14 kwietnia 2020 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
			nabyć	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbyć	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	534 568,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 568,07
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	534 568,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	534 568,07
2.1	Grunt	1 708 739,30	125 365,70	0,00	0,00	125 365,70	51 132,32	0,00	0,00	51 132,32	1 782 972,68
2.1.1	Grunt	27 522,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 522,93
2.2	Grunt	50 732 119,87	7 781 545,90	0,00	0,00	7 781 545,90	0,00	0,00	0,00	0,00	52 991 966,31
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	936 841,01	33 846,47	0,00	0,00	33 846,47	0,00	44 999,07	0,00	44 999,07	925 688,41
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 353 169,74	145 890,00	0,00	0,00	145 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 499 059,74
2.5	Środki transportu	280 151,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 151,28
II.	Razem środki trwałe	55 011 021,20	8 086 648,07	0,00	0,00	8 086 648,07	51 132,32	44 999,07	5 521 699,46	5 617 830,85	57 479 838,42
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 198 113,49	4 255 361,72	0,00	0,00	4 255 361,72	0,00	0,00	8 165 515,15	8 165 515,15	287 960,06
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)	59 209 134,69	12 342 009,79	0,00	0,00	12 342 009,79	51 132,32	44 999,07	13 687 214,61	13 783 346,00	57 767 798,48

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 składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	134 700,70	134 718,32	0,00	0,00	134 718,32	0,00	0,00	0,00	0,00	269 419,02
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	134 700,70	134 718,32	0,00	0,00	134 718,32	0,00	0,00	0,00	0,00	269 419,02
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	15 096 769,29	2 876 380,76	0,00	0,00	2 876 380,76	0,00	0,00	1 018 655,53	1 018 655,53	16 954 494,52
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	535 692,71	131 954,54	0,00	0,00	131 954,54	0,00	44 999,07	0,00	44 999,07	622 648,18
2.5	Środki transportu	893 458,62	120 042,13	0,00	0,00	120 042,13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 500,75
2.6	Inne środki trwałe	241 059,47	13 477,37	0,00	0,00	13 477,37	0,00	0,00	0,00	0,00	254 536,84
II.	Razem środki trwałe	16 766 980,09	3 141 854,80	0,00	0,00	3 141 854,80	0,00	44 999,07	1 018 655,53	1 063 654,60	18 845 180,29
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)	16 766 980,09	3 141 854,80	0,00	0,00	3 141 854,80	0,00	44 999,07	1 018 655,53	1 063 654,60	18 845 180,29

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	44 046,26	0,00	44 046,26	0,00	44 046,26	0,00
	RAZEM	44 046,26	0,00	44 046,26	0,00	44 046,26	0,00	44 046,26	0,00

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

Na dzień 31.12.2019 r. - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Treść	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	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 ²)	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
	RAZEM	10,9255	27 522,93	27 522,93	0,00	0,00	27 522,93

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 31.12.2019 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
	Razem	18 335	18 335 000,00

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	601 077,67	23 502,16	0,00	7 023,56	7 023,56	617 556,27
	Razem	601 077,67	23 502,16	0,00	7 023,56	7 023,56	617 556,27

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	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Pożyczka WFOŚiGW	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 000,00	0,00	0,00	
2.	Kredyty i pożyczki	5 000 000,00	4 650 000,00	1 650 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	11 150 000,00	4 500 000,00	9 150 000,00	
	Razem	5 172 000,00	4 650 000,00	1 650 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	11 322 000,00	4 500 000,00	9 150 000,00	

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	126 351,29	0,00
3.	Lokata	136 626,36	0,00
	Razem	323 823,76	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 101 890,96
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	156 127,50
3.	Inne świadczenia pracownicze	28 737,01
	Razem	3 286 755,47

* 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	4 123 890,65	0,00	0,00	8 165 515,15	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	7 148 344,53	0,00	0,00	4 255 361,72	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

GŁÓWNA KASOWA

Kinga Dąbrowska

WÓJT

Jacek Kolesiński

Siedlec, dnia 14 kwietnia 2020 roku