


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Siedlec ul. Zbąszyńska 17 64-212 SIEDLEC		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'		Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu	
Numer identyfikacyjny REGON  970770729		21-04-2022 Wpłynęło Nr sprawy 5730 sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.		A8A6DFB1EBCE0F2F 	

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	4 696 092,74
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Lewandowska  
(główny księgowy)

2022.04.21  
rok mies. dzień

Jacek Kolesiński  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Krystyna Lewandowska  
(główny księgowy)

2022.04.21  
rok mies. dzień

Jacek Kolesiński  
(kierownik jednostki)

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Informacje o jednostce

Prezentowane sprawozdanie finansowe 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 2021 poz. 217) 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 2020 r. poz.342 ).

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

Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz Statut Gminy Siedlec. Podstawowym zadaniem własnym gminy jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej. Organem uprawnionym do reprezentacji Gminy jest Wójt.

### Podstawowym przedmiotem działalności jest :

- realizacja zadań własnych gminy wynikające z ustawy;
- realizacja celów i zadań określonych w ustawie – Prawo oświatowe;
- realizacja celów i zadań z zakresu pomocy społecznej;
- 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

### Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności

gospodarczej przez Gminę Siedlec i jednostki organizacyjne w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Sprawozdanie finansowe**

Sprawozdanie finansowe obejmuje dane łączne dotyczące Gminy i wchodzące w jej skład dziesięć jednostek organizacyjnych składających się z:

- Urząd Gminy w Siedlcu;
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Siedlcu;
- Gminny Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej Szkół i Placówek w Siedlcu;
- Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkoli w Belęcinie;
- Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkoli w Chobienicach;
- Zespół Szkoły Podstawowej i Przedszkoli w Kopanicy;
- Szkoła Podstawowa im. Powstańców Wielkopolskich w Siedlcu;
- Szkoła Podstawowa w Tuchorzy;
- Przedszkole w Siedlcu;
- Zespół Publicznych Przedszkoli w Tuchorzy.

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie informacji jednostek sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

### **4. 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.

W jednostce Urząd Gminy - środki trwałe o niskiej wartości początkowej, nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.



Natomiast w jednostkach oświatowych i OPS środki trwałe o niskiej wartości nie przekraczającej 10.000 zł – umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

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

Udziały i akcje zostały wycenione według ceny nabycia.

### **Należności**

W jednostkach oświatowych i Urzędzie Gminy należności wycenione są w kwocie wymaganej zapłaty. Należności sporne, wątpliwe lub przeterminowane podlegają aktualizacji wyceny poprzez pomniejszanie ich o odpis aktualizacyjny. W Ośrodku Pomocy Społecznej nie dokonuje się odpisów aktualizacyjnych należności z tytułów dochodów i wydatków. Natomiast w odniesieniu do dłużników alimentacyjnych odpisu dokonuje się w wysokości 100 % należności nie później niż na dzień bilansowy.

### **Materiały**

Wartość zakupionych materiałów zalicza się w koszty na dzień ich zakupu, ze względu na nieistotną 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.

## **5. Inne informacje**

- Od dnia 1 stycznia 2017 r. Gmina Siedlec podlega skonsolidowanemu rozliczeniu z tytułu podatku od towarów i usług (VAT) obejmujące czynności (transakcje) przeprowadzane przez Gminę Siedlec oraz jej jednostki organizacyjne.
- W 2021 roku ustalono wykaz wydatków które nie wygasły z końcem roku budżetowego 2021.

Siedlec, dnia 21 kwietnia 2022 roku

# I. 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
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	535 817,07	54 278,53	0,00	0,00	54 278,53	0,00	20 673,11	0,00	20 673,11	569 422,49
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	535 817,07	54 278,53	0,00	0,00	54 278,53	0,00	20 673,11	0,00	20 673,11	569 422,49
2.1	Grunty	1 782 687,11	116 040,00	17 119,62	0,00	133 159,62	6 552,53	19 391,25	523,50	26 467,28	1 889 379,45
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
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 840 271,10	3 134 049,78	0,00	0,00	3 134 049,78	90 024,60	210 059,23	0,00	300 083,83	64 674 237,05
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 519 508,29	12 988,80	3 904,00	0,00	16 892,80	3 904,00	57 623,05	6 900,00	68 427,05	1 467 974,04
2.4	Środki transportu	1 499 059,74	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	1 339 059,74
2.5	Inne środki trwałe	320 894,48	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 394,48
II.	Razem środki trwałe	66 962 420,72	3 278 578,58	21 023,62	0,00	3 299 602,20	260 481,13	287 073,53	7 423,50	554 978,16	69 707 044,76
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	380 771,75	4 118 641,50	38 457,91	0,00	4 157 099,41	0,00	0,00	2 924 969,16	2 924 969,16	1 612 902,00
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)	67 343 192,47	7 397 220,08	59 481,53	0,00	7 456 701,61	260 481,13	287 073,53	2 932 392,66	3 479 947,32	71 319 946,76

**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	403 536,73	123 760,29	0,00	0,00	123 760,29	0,00	13 080,65	0,00	13 080,65	514 216,37
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	403 536,73	123 760,29	0,00	0,00	123 760,29	0,00	13 080,65	0,00	13 080,65	514 216,37
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	19 436 708,18	2 254 201,81	0,00	0,00	2 254 201,81	1 500,00	85 242,81	0,00	86 742,81	21 604 167,18
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	1 160 418,79	125 366,53	0,00	3 904,00	129 270,53	10 804,00	57 217,29	0,00	68 021,29	1 221 668,03
2.5	Środki transportu	1 152 569,28	132 688,93	0,00	0,00	132 688,93	160 000,00	0,00	0,00	160 000,00	1 125 258,21
2.6	Inne środki trwałe	284 645,66	17 897,51	0,00	0,00	17 897,51	0,00	0,00	0,00	0,00	302 543,17
II.	Razem środki trwałe	22 034 341,91	2 530 154,78	0,00	3 904,00	2 534 058,78	172 304,00	142 460,10	0,00	314 764,10	24 253 636,59
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)	22 034 341,91	2 530 154,78	0,00	3 904,00	2 534 058,78	172 304,00	142 460,10	0,00	314 764,10	24 253 636,59



## 1.2 Zmiana stanu wartości początkowej - umorzenia dóbr kultury

Nie dotyczy

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

Na dzień 31.12.2021 r. – jednostki nie dokonywały odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

## 1.4 Grunty użytkowane wieczystie

Nie dotyczy

### 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	7,5053	18 312,33	18 312,33	1 177,21	7 866,57	11 622,97
2.	Osoby prawne	3,8276	59 210,60	9 210,60	7 454,91	8 632,12	8 033,39
	<b>RAZEM</b>	<b>11,3329</b>	<b>27 522,93</b>	<b>27 522,93</b>	<b>8 632,12</b>	<b>16 498,69</b>	<b>19 656,36</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

Nie dotyczy



### 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	20 012	20 012 000,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00
	Razem	20 012	20 012 000,00

### 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	692 306,44	64 389,13	0,00	0,00	0,00	756 695,57
2.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego	3 659 065,52	279 307,61	0,00	9 068,20	9 068,20	3 929 304,93
3.	Należności z tytułu dostaw	10 092,24	0,00	0,00	0,00	0,00	10 092,24
	Razem	4 361 464,20	343 696,74	0,00	9 068,20	9 068,20	4 696 092,74

### 1.8 Informacja o stanie rezerw

Jednostki nie dokonują 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					stan na					Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat					
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Kredyty i pożyczki	2 650 000,00	1 650 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	7 150 000,00	6 150 000,00			
	Razem	2 650 000,00	1 650 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	7 150 000,00	6 150 000,00			

#### 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	88 200,04	0,00
2.	Gwarancja ubezpieczeniowa	123 296,41	0,00
3.	Lokata	302 642,10	0,00
	<b>Razem</b>	<b>514 138,55</b>	<b>0,00</b>

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	22 277 463,14
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	475 804,04
3.	Inne świadczenia pracownicze	742 601,43
	<b>Razem</b>	<b>23 495 868,61</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 wytwarzania 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	1 925 629,50	0,00	0,00	2 924 969,16	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 018 441,19	0,00	0,00	3 733 910,30	0,00	0,00

## 2.3 Przychody i koszty występujące 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

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 21 kwietnia 2022 roku