

URZĄD GMINY SIEDLEC	
Wpłynęło	29-03-2022
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 (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 217 z późn. zm.) 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 :

- 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 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 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 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.

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.

Materialia

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 2021 roku ustalono wykaz wydatków które nie wygasły z końcem roku budżetowego 2021.

Siedlec, dnia 29 marca 2022 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
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	535 817,07	10 640,59	0,00	0,00	10 640,59	0,00	20 673,11	0,00	20 673,11	525 784,55
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	535 817,07	10 640,59	0,00	0,00	10 640,59	0,00	20 673,11	0,00	20 673,11	525 784,55
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	54 836 929,36	2 941 301,56	0,00	0,00	2 941 301,56	10 000,00	97 335,61	0,00	107 335,61	57 670 895,31
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	949 139,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 611,48	6 900,00	29 511,48	919 628,22
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	302 151,28	15 500,00	0,00	0,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 651,28
II.	Razem środki trwałe	59 369 967,19	3 072 841,56	17 119,62	0,00	3 089 961,18	176 552,53	139 338,34	7 423,50	323 314,37	62 136 614,00
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)	59 369 967,19	3 072 841,56	17 119,62	0,00	3 089 961,18	176 552,53	139 338,34	7 423,50	323 314,37	62 136 614,00

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	18 937 589,01	2 077 943,85	0,00	0,00	2 077 943,85	1 500,00	85 242,81	0,00	86 742,81	20 928 790,05
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	733 568,54	94 420,07	0,00	0,00	95 400,07	6 900,00	22 205,72	0,00	29 105,72	799 862,89
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	267 414,26	16 685,71	0,00	0,00	16 685,71	0,00	0,00	0,00	0,00	284 099,97
II.	Razem środki trwałe	21 091 141,09	2 321 738,56	0,00	0,00	2 322 718,56	168 400,00	107 448,53	0,00	275 848,53	23 138 011,12
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)	21 091 141,09	2 321 738,56	0,00	0,00	2 322 718,56	168 400,00	107 448,53	0,00	275 848,53	23 138 011,12

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. - jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

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 ²)	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
	RAZEM	11,3329	27 522,93	27 522,93	8 632,12	16 498,69	19 656,36

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 31.12.2021 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	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
	Razem	692 306,44	64 389,13	0,00	0,00	0,00	756 695,57

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	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
	Razem	514 138,55	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	3 595 784,31
2.	Nagrody jubileuszowe, odprawy rentowe i emerytalne	76 545,00
3.	Inne świadczenia pracownicze	25 371,90
	Razem	3 697 701,21

* 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

2.3 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

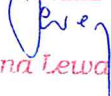
2.5 Inne informacje

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

SKARBNIK GMINY


Justyna Lewandowska

WÓJT


Jacek Kolesiński

Siedlec, dnia 29 marca 2022 roku