

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		Wysłać bez pisma przewodniego BD97547CCC98D6EF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 945 796,67	47 149 663,71	A Fundusz	43 068 677,23	47 097 287,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	15 250 438,81	18 379 916,04
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	36 432 796,67	40 130 249,71	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	27 818 238,42	28 717 371,55
A.II.1 Środki trwałe	36 357 577,69	39 940 709,59	A.II.1 Zysk netto (+)	27 818 238,42	28 717 371,55
A.II.1.1 Grunty	6 295 612,80	6 333 559,80	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	27 791 345,09	32 011 969,87	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 366 827,40	868 120,59	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	858 027,18	727 059,33	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	45 765,22	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	636 831,41	1 215 864,95
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	75 218,98	189 540,12	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	636 831,41	1 210 950,95
A.III Należności długoterminowe	0,00	4 914,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	184 768,09	379 540,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 513 000,00	7 014 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 965,00	15 738,74
A.IV.1 Akcje i udziały	6 513 000,00	7 014 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	67 533,21	71 919,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	115 158,76	120 979,05

Beata Woźniak
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK
Beata Woźniak

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

BD97547CCC98D6EF Korekta nr 1

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	69 183,38	44 039,09
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	74 181,78
B Aktywa obrotowe	759 711,97	1 163 488,83	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	317 382,99
B.I Zapasy	3 805,62	3 805,62	D.II.8 Fundusze specjalne	185 222,97	187 169,09
B.I.1 Materiały	3 805,62	3 805,62	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	185 222,97	187 169,09
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	4 914,00
B.II Należności krótkoterminowe	606 965,50	953 805,25			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	280,74			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	6 748,13			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	606 965,50	589 398,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	357 378,38			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	148 940,85	205 877,96			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	148 940,85	205 799,96			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	78,00			
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			

Beata Woźniak
(główny księgowy)

BeSTia

SKARBNIK
Beata Woźniak

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BD97547CCC98D6EF Korekta nr 1

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Jarosław Kaźmierczak

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	43 705 508,64	48 313 152,54	Suma pasywów	43 705 508,64	48 313 152,54

SKARBNIK
Beata Woźniak

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

WOJT
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

SKARBNIK

Beata Woźniak

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2019-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

BD97547CCC98D6EF Korekta nr 1

WOJT
Jarosław Kaźmierczak


Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		Wysłać bez pisma przewodniego 4514E65A2A32B43F 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	39 120 332,83	42 086 457,88
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	39 120 332,83	42 086 457,88
B. Koszty działalności operacyjnej	11 191 070,86	13 303 436,01
B.I. Amortyzacja	1 704 198,29	1 950 339,26
B.II. Zużycie materiałów i energii	1 285 027,06	1 404 890,87
B.III. Usługi obce	3 485 355,20	4 680 633,34
B.IV. Podatki i opłaty	706 092,37	688 525,03
B.V. Wynagrodzenia	2 603 339,86	3 042 761,13
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	528 901,89	611 026,31
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	91 971,79	108 768,23
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	726 953,40	801 414,84
B.X. Pozostałe obciążenia	59 231,00	15 077,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	27 929 261,97	28 783 021,87
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	95 091,88
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	95 091,88
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Beata Woźniak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

SKARBNIK
Beata Woźniak

4514E65A2A32B43F Korekta nr 2

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

Strona 1 z 3

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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	27 929 261,97	28 878 113,75
G.	Przychody finansowe	0,00	4 075,61
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	4 075,61
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	111 023,55	164 817,81
H.I.	Odsetki	111 023,55	164 817,81
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	27 818 238,42	28 717 371,55
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)	27 818 238,42	28 717 371,55

SKARBNIK
Beata Woźniak

Beata Woźniak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

SKARBNIK

Beata Woźniak

Beata Woźniak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		Wysłać bez pisma przewodniego 7D9457113BB592A2 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	32 167 707,58	15 250 438,81	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	28 297 347,64	52 703 947,22	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	27 818 238,42	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	13 394 748,24	18 404 305,21	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 782 345,78	5 895 336,17	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	12 120 253,62	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	114 321,14	
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	471 746,28	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	45 214 616,41	49 574 469,99	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	39 120 332,83	42 185 625,37	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 094 283,58	6 555 233,33	
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	0,00	0,00	
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	833 611,29	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 250 438,81	18 379 916,04	

Beata Woźniak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	27 818 238,42	28 717 371,55
III.1.	zysk netto (+)	27 818 238,42	28 717 371,55
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	43 068 677,23	47 097 287,59

SKARBNIK

 Beata Woźniak

Beata Woźniak
 główny księgowy

2019-04-29
 rok, miesiąc, dzień

WOJ
 Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
 kierownik jednostki

SKARBNIK

Beata Woźniak

Beata Woźniak
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

WOJT
Jarosław Kaźmierczak


Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		A7F85FF9419502F5 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	0,00
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
1.12.	łącną 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	7 211 405,31

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2019-03-29
rok mies. dzień

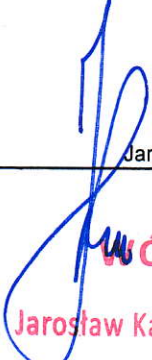
Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK

Beata Woźniak

A7F85FF9419502F5

WÓJT

Jarosław Kaźmierczak

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2019-03-29
rok mies. dzień

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

SKARBNIK
Beata Woźniak

A7F85FF9419502F5

Jarosław Kaźmierczak
WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	URZĄD GMINY SIERADZ
1.2	siedzibę jednostki
	UL. ARMII KRAJOWEJ 5, 98-200 SIERADZ
	adres jednostki
	UL. ARMII KRAJOWEJ 5, 98-200 SIERADZ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	JEDNOSTKA SAMORZĄDOWA ; do zakresu działania należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018- 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, wytworzone, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według: 1) cen nabycia, 2) kosztów wytworzenia, 3) ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się, jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Na dzień bilansowy, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak: 1) Książki i inne zbiory biblioteczne, 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 3) Odzież i umundurowanie, 4) Meble i dywany, 5) Inwentarz żywy, 6) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. 3. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. 4. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust. 5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 500zł . 5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: 1) Meble, 2) Komputery,

- 3) Maszyny do liczenia,
- 4) Sprzęt audiowizualny,
- 5) Aparaty fotograficzne,
- 6) Elektronarzędzia,
- 7) Lodówki,
- 8) Odkurzacze,
- 9) Klimatyzatory,
- 10) Aparaty telefoniczne cyfrowe i bezprzewodowe,
- 11) Sprzęt elektroniczny.

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

7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku.

8. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

9. Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych.

10. Środki trwałe w budowie, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy o rachunkowości, wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

11. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje długoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w księgach rachunkowych w cenach nabycia.

12. Na dzień bilansowy, na podstawie postanowień art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o rachunkowości, udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:

- 1) W cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, czyli w cenie nabycia netto,
- 2) W cenie nabycia przeszacowanej do wyższej od niej ceny rynkowej – do czasu sprzedaży lub utraty wartości przez aktywa trwałe różnicę z przeszacowania odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny,
- 3) W wartości godziwej, a więc w kwocie, za jaką dany składnik aktywów mógłby być wymieniony, a zobowiązanie uregulowane na warunkach transakcji rynkowej między zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi, niepowiązanymi ze sobą stronami,
- 4) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.

13. Na dzień nabycia lub powstania inwestycje krótkoterminowe (art. 35 ust. 1 ustawy o rachunkowości) ujmuje się w cenach nabycia lub zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia lub rozliczenia transakcji nie są istotne.

Inwestycje krótkoterminowe, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 5 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy:

- 1) Według ceny (wartości) rynkowej,
- 2) Według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa,
- 3) W skorygowanej cenie nabycia, jeżeli został dla nich określony termin wymagalności.

14. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami.

15. Na dzień powstania zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy, na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koncie każdego kwartału.

16. Na dzień powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej.

17. Rezerwy na zobowiązania, zgodnie z art. 28 ust. 1 pkt 9 ustawy o rachunkowości wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

18. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy. Zgodnie z art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Banko Polski na ten dzień.

Różnice kursowe powstałe przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych oraz sprzedaż walut zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie bądź wartości niematerialnych i prawnych i rozlicza się na koncie każdego miesiąca.

	19. Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych na dzień nabycia lub powstania, zgodnie z art. 28 ust. 11 pkt 1 ustawy o rachunkowości, ujmuje się w księgach rachunkowych według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Materiały (towary) wycenia się w cenach zakupu (cenach nabycia). Na dzień bilansowy ceny nabycia albo zakupu bądź planowane koszty wytworzenia rzeczowych składników obrotowych nie mogą być wyższe od cen sprzedaży netto tych składników. 20. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. 21. Stanu produkcji w toku na koniec okresu nie wycenia się. 22. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych aktywów obrotowych: Dla zakupionych materiałów (towarów) prowadzi się ewidencję ilościowo- wartościową, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych (art. 17 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości) 23. Gdy ceny zakupu (nabycia) jednakowych albo uznanych za jednakowe rzeczowych składników aktywów obrotowych ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie są różne, wartość stanu końcowego tych składników wycenia się w zależności od przyjętej metody ustalania wartości ich rozchodu. Przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które jednostka nabyła najwcześniej (art. 34 ust. 4 pkt 3 ustawy o rachunkowości). 24. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów. Ponoszony koszt ujmowany są na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. 25. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
5.	inne informacje
	Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	➤ wartość na początek roku obrotowego – 48 149 358,22 zł w tym: Grupa 0- 6 295 612,80 zł Grupa 1- 4 908 342,07 zł Grupa 2- 31 540 916,24 zł Grupa 3- 7 608,50zł Grupa 4- 246 119,53zł Grupa 5- 1 060 795,00zł Grupa 6- 2 344 284,28zł Grupa 7- 1 639 368,28zł Grupa 8- 106 311,52zł ➤ zwiększenie wartości wskutek nabycia – 5 895 336,17w tym: Grupa 0- 38 168,00 zł Grupa 1- 50 000,00 zł Grupa 2- 5 773 647,17 zł Grupa 3- 20 000,00 zł Grupa 4- 0,00 zł Grupa 5- 0,00 zł Grupa 6- 13 521,00 zł Grupa 7- 0,00 zł Grupa 8- 0,00 zł ➤ zmniejszenie wartości wskutek przemieszczenia wewnętrznego tj. przeniesienia środków trwałych do wartości 10 000,00zł na wyposażenie w użytkowaniu- 768 768,12zł w tym: Grupa 0- 0,00 zł Grupa 1- 126 975,34zł Grupa 2- 33 517,50zł Grupa 3- 0,00 zł Grupa 4- 97 836,80 zł

- Grupa 5- 22 950,00 zł
- Grupa 6- 377 141,96 zł
- Grupa 7- 4 035,00 zł
- Grupa 8- 106 311,52 zł
- zmniejszenie wartości wskutek likwidacji, przekazaniu darowizny- 60 169,41 zł w tym:
 - Grupa 0- 221,00 zł
 - Grupa 1- 5 253,82 zł
 - Grupa 2- 0,00 zł
 - Grupa 3- 0,00 zł
 - Grupa 4- 0,00 zł
 - Grupa 5- 0,00 zł
 - Grupa 6- 54 694,59 zł
 - Grupa 7- 0,00 zł
 - Grupa 8- 0,00 zł
- stan na koniec roku obrotowego- 53 215 756,86zł w tym:
 - Grupa 0- 6 333 559,80 zł
 - Grupa 1- 4 826 112,91 zł
 - Grupa 2- 37 281 045,91 zł
 - Grupa 3- 27 608,50 zł
 - Grupa 4- 148 282,73 zł
 - Grupa 5- 1 037 845,00 zł
 - Grupa 6- 1 925 968,73 zł
 - Grupa 7- 1 635 333,28 zł
 - Grupa 8- 0,00 zł
- umorzenie wg stanu na początek roku obrotowego 11 791 780,53zł w tym:
 - Grupa 0- 0,00 zł
 - Grupa 1- 1 174 785,02 zł
 - Grupa 2- 7 483 128,20 zł
 - Grupa 3- 7 608,50 zł
 - Grupa 4- 179 589,41 zł
 - Grupa 5- 843 114,63 zł
 - Grupa 6- 1 261 667,37 zł
 - Grupa 7- 781 341,10 zł
 - Grupa 8- 60 546,30 zł
- zmniejszenie umorzenia wskutek przemieszczenia wewnętrznego i w skutek likwidacji – 467 072,52zł w tym:
 - Grupa 0- 0,00 zł
 - Grupa 1- 120 468,35 zł
 - Grupa 2- 7 288,09 zł
 - Grupa 3- 0,00 zł
 - Grupa 4- 74 330,66 zł
 - Grupa 5- 6 992,97 zł
 - Grupa 6- 197 328,45 zł
 - Grupa 7- 117,70 zł
 - Grupa 8- 60 546,30 zł
- amortyzacja za rok obrotowy-1 950 339,26zł , w tym:
 - Grupa 0- 0,00 zł
 - Grupa 1- 118 371,95 zł
 - Grupa 2- 1 446 660,22 zł
 - Grupa 3- 116,67 zł
 - Grupa 4- 15 730,50 zł
 - Grupa 5- 96 440,17 zł
 - Grupa 6- 145 969,20 zł
 - Grupa 7- 127 050,55 zł
 - Grupa 8- 0,00 zł
- stan umorzeń na koniec roku obrotowego-13 275 047,27zł , w tym:

	Grupa 0- 0,00 zł Grupa 1- 1 172 688,62 zł Grupa 2- 8 922 500,33 zł Grupa 3- 8 922 500,33 zł Grupa 4- 7 725,17 zł Grupa 5- 120 989,25 zł Grupa 6- 932 561,83 zł Grupa 7- 1 210 308,12 zł Grupa 8- 908 273,95 zł ➤ wartość netto środków trwałych ogółem na początek roku obrotowego- 36 357 577,69zł w tym: Grupa 0- 6 295 612,80 zł Grupa 1- 3 733 557,05 zł Grupa 2- 24 057 788,04 zł Grupa 3- 0,00 zł Grupa 4- 66 530,12 zł Grupa 5- 217 680,37 zł Grupa 6- 1 082 616,91 zł Grupa 7- 858 027,18 zł Grupa 8- 45 765,22 zł ➤ wartość netto środków trwałych ogółem na koniec roku obrotowego- 39 940 709,59zł w tym: Grupa 0- 6 333 559,80 zł Grupa 1- 3 653 424,29 zł Grupa 2- 28 358 545,58 zł Grupa 3- 19 883,33 zł Grupa 4- 27 293,48 zł Grupa 5- 105 283,17 zł Grupa 6- 715 660,61 zł Grupa 7- 727 059,33 zł Grupa 8- 0,00 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	7 348,49 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	14009 udziałów na kwotę 7 004 500,00 zł w MPWiK sp z o.o. w Sieradzu 10 udziałów na kwotę 10 000,00 zł w Spółce z o.o. Warta w Sieradzu

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 771 860,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 040 620,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	4 310 000,00 zł
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	Gmina Sieradz w 2008 roku udzieliła poręczenia Miejskiemu Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Sieradzu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Zgodnie z umową poręczenia Gmina poręcza za wszystkie zobowiązania Dłużnika do kwoty 7 211 405,31 zł .
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	536 374,22 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	➤ świadczenia wynikające z przepisów dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy- 11 940,22 zł ➤ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3 475 917,38zł ➤ badania okresowe – 4 059,00 zł ➤ szkolenia pracowników– 18 104,80 zł ➤ podróże służbowe – 23 516,20 zł ➤ świadczenia wypłacone z funduszu socjalnego - 57 207,34 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację 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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Beata Woźniak
(główny księgowy)

SKARBNIK
Beata Woźniak

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak