

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:	
Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz			Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
000545969			176CC646B6F80AB9	
				

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	47 149 663,71	48 425 940,03	A Fundusz	47 097 287,59	48 972 210,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	11 782,78	A.I Fundusz jednostki	18 379 916,04	15 475 181,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	40 130 249,71	40 906 973,25	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 717 371,55	33 497 029,04
A.II.1 Środki trwałe	39 940 709,59	40 514 943,39	A.II.1 Zysk netto (+)	28 717 371,55	33 497 029,04
A.II.1.1 Grunty	6 333 559,80	6 386 945,80	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	32 011 969,87	32 861 796,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	868 120,59	665 208,41	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	727 059,33	600 992,78	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 215 864,95	944 019,60
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	189 540,12	392 029,86	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	1 210 950,95	941 835,60
A.III Należności długoterminowe	4 914,00	2 184,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	379 540,70	374 067,06
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	7 014 500,00	7 505 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	15 738,74	15 809,00
A.IV.1 Akcje i udziały	7 014 500,00	7 505 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 919,51	82 630,31
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 979,05	139 987,39

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

176CC646B6F80AB9 Korekta nr 1

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	44 039,09	37 505,20
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	74 181,78	90 243,28
B Aktywa obrotowe	1 163 488,83	1 490 290,22	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	317 382,99	0,00
B.I Zapasy	3 805,62	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	187 169,09	201 593,36
B.I.1 Materiały	3 805,62	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	187 169,09	201 593,36
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	4 914,00	2 184,00
B.II Należności krótkoterminowe	953 805,25	1 338 765,61			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	280,74	21 772,08			
B.II.2 Należności od budżetów	6 748,13	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	589 398,00	1 316 993,53			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	357 378,38	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	205 877,96	151 524,61			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	205 799,96	151 524,61			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	78,00	0,00			
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)

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

176CC646B6F80AB9 Korekta nr 1

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	48 313 152,54	49 916 230,25	Suma pasywów	48 313 152,54	49 916 230,25

Beata Woźniak
(główny księgowy)

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Beata Woźniak
(główny księgowy)

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-15
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak

WÓJT

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz			Gmina Sieradz	
Numer identyfikacyjny REGON 000545969			Wysłać bez pisma przewodniego 60381591C222766D 	
sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		42 086 457,88	48 942 771,25
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		42 086 457,88	48 942 771,25
B.	Koszty działalności operacyjnej		13 303 436,01	15 248 696,64
B.I.	Amortyzacja		1 950 339,26	2 132 668,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 404 890,87	1 799 848,65
B.III.	Usługi obce		4 680 633,34	4 955 147,15
B.IV.	Podatki i opłaty		688 525,03	855 823,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 042 761,13	3 709 802,59
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		611 026,31	745 803,68
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		108 768,23	127 259,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		801 414,84	897 691,75
B.X.	Pozostałe obciążenia		15 077,00	24 652,70
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		28 783 021,87	33 694 074,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		95 091,88	4 738,57
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		95 091,88	4 738,57
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

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)	28 878 113,75	33 698 813,18
G.	Przychody finansowe	4 075,61	3 186,88
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	4 075,61	3 186,88
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	164 817,81	204 971,02
H.I.	Odsetki	164 817,81	204 971,02
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 717 371,55	33 497 029,04
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)	28 717 371,55	33 497 029,04

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

WOJT

Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

WÓJT

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz Numer identyfikacyjny REGON 000545969	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz Wysłać bez pisma przewodniego FB3869C547F5BA85 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	15 250 438,81	18 379 916,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	52 703 947,22	50 140 531,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	27 818 238,42	28 717 371,55
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	18 404 305,21	18 493 555,13
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	5 895 336,17	2 838 839,65
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	114 321,14	0,00
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	471 746,28	90 764,67
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	49 574 469,99	53 045 265,43
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	42 185 625,37	48 269 096,14
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	6 555 233,33	4 760 699,15
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	833 611,29	15 470,14
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	18 379 916,04	15 475 181,61

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak
Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 717 371,55	33 497 029,04
III.1.	zysk netto (+)	28 717 371,55	33 497 029,04
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 097 287,59	48 972 210,65

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
Jarosław Kaźmierczak
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Beata Woźniak
główny księgowy

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

WÓJT
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: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		B089F46EE41811DF 

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	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
1.10.1.	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	7 211 405,31

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

SKARBNIK <i>Beata Woźniak</i> Beata Woźniak (główny księgowy)	2020.03.30 rok mies. dzień	WÓJT <i>Jarosław Kaźmierczak</i> Jarosław Kaźmierczak (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Beata Woźniak
(główny księgowy)

SKARBNIK
Beata Woźniak

2020.03.30
rok mies. dzień

WOJT
Jarosław Kaźmierczak

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

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
	01.01.2019- 31.12.2019
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 użytkowania. 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 Bank 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, ujmują 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 ujmują 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. Ponoszone koszty ujmowane 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
	Załącznik Nr 1
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 wieczysto
	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
	14990 udziałów na kwotę 7 495 000,00zł 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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były 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
	Nie dotyczy
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
	1 021 511,09 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze ogółem: 3 936 370,80 zł, w tym: ➤ świadczenia wynikające z przepisów dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy- 24 867,01zł ➤ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3 812 879,72 zł ➤ badania okresowe – 1 545,00 zł ➤ szkolenia pracowników– 25 459,70 zł ➤ podróże służbowe – 30 019,37zł ➤ świadczenia wypłacone z funduszu socjalnego – 41 600,00zł
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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Beata Woźniak, Jednostka Sieradz
Data: 2020.03.30 08:51:57 CEST

Beata Woźniak
(główny księgowy)

2020-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Jarosław
Kazmierczak, Jednostka Sieradz
Data: 2020.03.30 08:53:11 CEST

Jarosław Kazmierczak
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej: Urząd Gminy Sieradz

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenia e wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożenia			Wartość netto - składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne ²⁾	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego (14-15-16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)			Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (17)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00		12 295,08	0,00	12 295,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 295,08	0,00	512,30	0,00	512,30	0,00	11 782,78	
2	Środki trwałe:	53 215 756,86	0,00	2 714 819,50	0,00	2 714 819,50	0,00	0,00	10 576,90	8 430,00	19 006,90	55 911 565,46	13 275 047,27	2 132 155,70	10 576,90	15 396 526,07	39 940 709,59	40 514 943,39	
Grupa 0	Grunt	6 333 559,80	0,00	61 916,00	0,00	61 916,00	0,00	0,00	0,00	8 430,00	8 430,00	6 389 945,80	0,00	0,00	0,00	6 330 559,80	6 330 559,80	6 330 559,80	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 826 112,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 826 112,91	1 172 688,62	119 990,61	0,00	1 291 679,23	3 653 424,29	3 534 433,68	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 281 045,91	0,00	2 630 093,50	0,00	2 630 093,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 911 139,41	8 922 500,33	1 661 276,36	0,00	10 593 776,69	28 358 545,58	29 327 362,72	
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne	27 608,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 608,50	7 725,17	1 400,00	0,00	9 125,17	19 883,33	18 483,33	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	148 282,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 903,14	0,00	5 903,14	142 379,59	120 989,25	10 599,51	5 903,14	125 695,62	27 293,46	16 693,97	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 037 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 845,00	932 561,83	66 761,17	0,00	999 323,00	105 283,17	38 522,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	1 925 968,73	0,00	22 910,00	0,00	22 910,00	0,00	0,00	4 673,76	0,00	4 673,76	1 844 204,97	1 210 308,12	147 061,50	4 673,76	1 352 696,86	715 660,61	591 509,11	
Grupa 7	Środki transportu	1 635 333,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 333,28	908 273,95	126 066,55	0,00	1 034 340,50	727 059,33	600 992,78	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Beata Woźniak
(główny księgowy)30.03.2020
(data)Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)Podpis jest prawidłowy
Dokument jest poprawny
Beata Woźniak, Urząd Gminy Sieradz
Data: 2020.03.30 08:51:27 CESTPodpis jest prawidłowy
Dokument jest poprawny
Jarosław Kaźmierczak, Urząd Gminy Sieradz
Data: 2020.03.30 14:07:15 CEST