

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sieradz Armii Krajowej 5 98-200 Sieradz Numer identyfikacyjny REGON 000545969	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Sieradz
		Wysłać bez pisma przewodniego 73D2B4CA1297CACD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	70 417 714,23	81 197 325,82	A Fundusz	70 628 899,04	81 721 893,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	23 966 789,48	32 464 775,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 975 214,23	72 297 825,82	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	46 662 109,56	49 257 117,96
A.II.1 Środki trwałe	56 705 122,21	69 588 695,99	A.II.1 Zysk netto (+)	46 662 109,56	49 257 117,96
A.II.1.1 Grunty	19 958 278,16	20 085 728,16	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	35 212 550,66	45 567 279,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 130 213,21	3 629 128,44	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	404 080,18	272 972,63	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	33 587,50	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 912 311,20	2 714 013,23
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 270 092,02	2 709 129,83	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	1 912 311,20	2 714 013,23
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	760 271,86	1 514 338,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	8 442 500,00	8 899 500,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	17 937,79	25 364,17
A.IV.1 Akcje i udziały	8 442 500,00	8 899 500,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 982,20	92 755,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	150 328,03	146 136,24

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

73D2B4CA1297CACD

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	91 796,89	115 137,18
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	571 171,06	563 424,53
B Aktywa obrotowe	2 123 496,01	3 238 580,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	753 779,13	D.II.8 Fundusze specjalne	233 823,37	256 857,32
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	233 823,37	256 857,32
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	753 779,13	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 471 428,04	1 866 380,93			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	338,64	294 436,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 471 089,40	1 571 944,93			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	652 067,97	618 420,39			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	652 067,97	618 420,39			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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			

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

73D2B4CA1297CADC

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	72 541 210,24	84 435 906,27	Suma pasywów	72 541 210,24	84 435 906,27

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

73D2B4CA1297CACD

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

BeSTia

73D2B4CA1297CACD

Strona 4 z 4

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 1FE9CB059F1959A4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		64 572 877,25	70 392 397,52
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	756 096,30
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		64 572 877,25	69 636 301,22
B.	Koszty działalności operacyjnej		17 836 483,50	20 840 680,31
B.I.	Amortyzacja		2 416 127,99	3 018 165,05
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 700 089,99	1 968 084,49
B.III.	Usługi obce		7 993 646,57	8 379 745,60
B.IV.	Podatki i opłaty		1 080 783,17	1 327 925,00
B.V.	Wynagrodzenia		3 180 849,12	3 497 832,93
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		684 836,73	762 167,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		124 217,26	116 922,59
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	460 974,79
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		638 690,67	1 086 063,10
B.X.	Pozostałe obciążenia		17 242,00	222 798,87
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		46 736 393,75	49 551 717,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne		4 147,83	7 801,05
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		4 147,83	7 801,05
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	3,56

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

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	3,56
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	46 740 541,58	49 559 514,70
G.	Przychody finansowe	148,13	40 040,50
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	148,13	40 040,50
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	78 580,15	342 437,24
H.I.	Odsetki	77 528,25	281 450,18
H.II.	Inne	1 051,90	60 987,06
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	46 662 109,56	49 257 117,96
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)	46 662 109,56	49 257 117,96

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

1FE9CB059F1959A4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.28

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do sprawozdania

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

BeSTia

1FE9CB059F1959A4

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.28

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 dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Sieradz	
		Wysłać bez pisma przewodniego F43364B68EEADC56 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	24 824 037,61	23 966 789,48	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	71 508 442,62	94 706 995,79	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	41 254 712,43	46 662 109,56	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	23 264 387,51	34 618 996,68	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	6 833 878,68	13 205 173,70	
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	33 200,00	220 715,85	
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	122 264,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	72 365 690,75	86 209 010,19	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	64 356 031,07	70 487 975,14	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 450 502,71	15 635 922,14	
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	251 765,93	85 112,91	
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	307 391,04	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	23 966 789,48	32 464 775,08	

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	46 662 109,56	49 257 117,96
III.1.	zysk netto (+)	46 662 109,56	49 257 117,96
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	70 628 899,04	81 721 893,04

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Kaźmierczak
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Emilia Bartosiewicz
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

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: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Sieradz
Numer identyfikacyjny REGON 000545969		1D31F30C8AED80A6 

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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

2023.03.28
rok mies. dzień

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
	01.01.2022- 31.12.2022
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 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, 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. 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 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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	17 799 udziałów na kwotę 8.899.500,00 zł w MPWiK sp z o.o. 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)	
	Należności z tyt. podatków i opłat lokalnych: wartość początkowa 287 631,64 zł, naliczenie odpisu: 79 967,08 zł, wartość końcowa: 367 598,72 zł.	
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 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	
	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	
	1 337 871,25 zł	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Świadczenia pracownicze ogółem: 4 033 832,65 zł, w tym: ➤ świadczenia wynikające z przepisów dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy- 16 846,56 zł ➤ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń –3 924 420,74 zł ➤ badania okresowe –2 120,00 zł ➤ szkolenia pracowników –27 027,70 zł ➤ podróże służbowe –14 146,35 zł ➤ świadczenia wypłacone z funduszu socjalnego – 49 271,30 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

Emilia

Bartosiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Bartosiewicz
Data: 2023.03.28 09:51:50
+02'00'

Emilia Bartosiewicz

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław

Kaźmierczak;

Gmina Sieradz

Elektronicznie podpisany
przez Jarosław Kaźmierczak;
Gmina Sieradz
Data: 2023.03.28 09:25:05
+02'00'

Jarosław Kaźmierczak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych
Urząd Gminy Sieradz
ul. Armii Krajowej 5
98-200 Sieradz

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	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	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
2	Środki trwałe:	76 470 633,55	0,00	15 966 671,24	0,00	15 966 671,24	0,00	0,00	78 350,00	0,00	78 350,00	92 358 954,79	19 765 511,34	3 018 165,05	13 417,59	22 770 258,80	56 705 122,21	69 586 695,99
Grupa 0	Grunty	19 958 278,16	0,00	146 000,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	18 550,00	0,00	18 550,00	20 085 728,16	0,00	0,00	0,00	0,00	19 958 278,16	20 085 728,16
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	59 800,00	0,00	59 800,00	4 796 312,91	1 529 660,45	118 616,86	13 081,25	1 635 196,06	3 296 452,46	3 131 116,85
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	46 209 327,86	0,00	12 842 764,54	0,00	12 842 764,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 052 092,50	14 293 229,76	2 322 790,33	0,00	16 615 930,09	31 916 098,20	42 436 162,41
Grupa 3	Kotły 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	11 925,17	1 400,00	0,00	13 325,17	15 683,33	14 283,33
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	163 794,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 794,29	140 640,55	5 963,55	0,00	148 604,10	23 153,74	17 190,19
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	1 020 425,00	7 919,99	0,00	1 028 344,99	17 420,00	9 500,01
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 778 255,45	0,00	2 940 239,70	0,00	2 940 239,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 718 495,15	1 704 299,31	426 040,93	0,00	2 130 340,24	1 073 956,14	3 588 154,81
Grupa 7	Środki transportu	1 469 411,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 469 411,28	1 065 331,10	131 443,89	336,34	1 196 438,65	404 080,18	272 972,63
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	37 667,00	0,00	37 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 667,00	0,00	4 079,50	0,00	4 079,50	0,00	33 587,50
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

Emilia Bartosiewicz
(główny księgowy)

Emilia
Bartosiewicz

Elektronicznie podpisany
przez Emilia Bartosiewicz
Data: 2023.03.28
09:56:43 +02'00'

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Kaźmierczak
(kierownik jednostki)

Jarosław
Kaźmierczak; Gmina
Sieradz
Elektronicznie podpisany przez Jarosław
Kaźmierczak; Gmina Sieradz
Data: 2023.03.28 09:25:36 +02'00'