

ZARZĄDZENIE NR 190/2022
WÓJTA GMINY SIEMIATYCZE

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Gminy Siemiatycze za 2021 r.

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Wójt Gminy Siemiatycze postanawia:

§ 1. Przyjąć sprawozdanie finansowe Gminy Siemiatycze za 2021 rok:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Siemiatycze sporządzony na 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia;
2. Bilans Gminy Siemiatycze (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 2 do zarządzenia;
3. Rachunek zysków i strat (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 3 do zarządzenia;
4. Zestawienie zmian w funduszu (łącznie) sporządzony na 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 4 do zarządzenia;
5. Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego sporządzona na 31 grudnia 2021 r., zgodnie z załącznikiem nr 5 do zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania, o których mowa w § 1 przekazać Radzie Gminy Siemiatycze.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.


Wójt

Edward Krasowski

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 190/2022

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemiatycze ul. Tadeusza Kościuszki 88 17-300 SIEMIATYCZE Numer identyfikacyjny REGON 050659119 | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SIEMIATYCZE sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego F81A87D728EDDBD6  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 1 625 291,63 | 7 120 496,58 | I Zobowiązania | 5 212 324,52 | 4 249 510,51 |
| I.1 Środki pieniężne | 1 625 291,63 | 7 120 496,58 | I.1 Zobowiązania finansowe | 5 190 629,00 | 4 230 872,00 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 1 625 291,63 | 7 120 496,58 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 959 757,00 | 885 954,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 4 230 872,00 | 3 344 918,00 |
| II Należności i rozliczenia | 74 555,00 | 121 427,90 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 21 219,52 | 17 814,63 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 476,00 | 823,88 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -3 786 619,89 | 2 707 517,97 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -1 037 304,16 | 6 494 137,86 |
| II.2 Należności od budżetów | 74 555,00 | 121 427,90 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 6 494 137,86 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 0,00 | 0,00 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | -1 037 304,16 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -2 749 315,73 | -3 786 619,89 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 274 142,00 | 284 896,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 1 699 846,63 | 7 241 924,48 | Suma pasywów | 1 699 846,63 | 7 241 924,48 |

| | | |
|------------------|---------------------|------------------|
| Elżbieta Krempin | 2022-02-28 | Edward Krasowski |
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |

BeSTia

F81A87D728EDDBD6

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Wyjaśnienia do bilansu

| | | |
|------------------|---------------------|------------------|
| Elzbieta Krempin | 2022-02-28 | Edward Krasowski |
| skarbnik | rok, miesiąc, dzień | zarząd |
| BeSTia | F81A87D728EDDBD6 | |

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Strona 2 z 2

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 190/2022

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemiatycze ul. Tadeusza Kościuszki 88 17-300 SIEMIATYCZE Numer identyfikacyjny REGON 050659119 | BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 3E24136F706ECB6E  |
|---|---|--|

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 52 628 814,23 | 54 572 868,13 | A Fundusz | 53 134 221,61 | 55 185 151,70 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 46 833 947,70 | 44 670 297,81 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 52 518 814,23 | 54 462 868,13 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| A.II.1 Środki trwałe | 51 215 613,15 | 54 093 370,63 | A.II.1 Zysk netto (+) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| A.II.1.1 Grunty | 2 736 138,21 | 2 373 863,21 | 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 | 856 900,00 | 856 900,00 | 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 | 44 525 887,66 | 47 955 298,25 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 2 363 436,96 | 2 104 717,54 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 587 674,33 | 1 645 737,05 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 2 475,99 | 13 754,58 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 1 895 837,23 | 2 037 651,01 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 1 283 701,08 | 369 497,50 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 19 500,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 1 895 837,23 | 2 037 651,01 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 33 858,95 | 57 321,51 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 110 000,00 | 110 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 667 448,90 | 645 727,83 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 110 000,00 | 110 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 107 760,66 | 115 353,46 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 561 053,11 | 601 289,54 |

Elżbieta Krempin
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-04
(rok, miesiąc, dzień)
3E24136F706ECB6E

Edward Krasowski
(kierownik jednostki)

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

| | | | | | |
|--|--------------|--------------|--|------------|------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 14 325,63 | 16 253,31 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 219 693,13 | 260 412,43 |
| B Aktywa obrotowe | 2 401 244,61 | 2 649 934,58 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 26 655,51 | 30 500,48 | D.II.8 Fundusze specjalne | 291 696,85 | 341 292,93 |
| B.I.1 Materiały | 26 655,51 | 30 500,48 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 291 696,85 | 341 292,93 |
| 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 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 2 050 907,77 | 2 216 217,39 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 2 846,43 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 2 048 061,34 | 2 216 217,39 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 323 681,33 | 403 216,71 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 323 681,33 | 403 216,71 | | | |
| 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 | | | |

Elżbieta Krempin
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-04
(rok, miesiąc, dzień)
3E24136F706ECB6E

Edward Krasowski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

| | | | | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 55 030 058,84 | 57 222 802,71 | Suma pasywów | 55 030 058,84 | 57 222 802,71 |

Elżbieta Krempin
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-04
(rok, miesiąc, dzień)
3E24136F706ECB6E

Edward Krasowski
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Wyjaśnienia do bilansu

Elżbieta Krempin
(główny księgowy)
BeSTia

2022-04-04
(rok, miesiąc, dzień)
3E24136F706ECB6E

Edward Krasowski
(kierownik jednostki)


Strona 4 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 190/2022

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemiatycze ul. Tadeusza Kościuszki 88 17-300 SIEMIATYCZE Numer identyfikacyjny REGON 050659119 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 82CEC83CFB1D5E91  |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 32 299 513,54 | 36 708 807,05 |
| 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 | 32 299 513,54 | 36 708 807,05 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 26 856 832,21 | 28 428 025,88 |
| B.I. Amortyzacja | 3 050 448,90 | 3 201 898,13 |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 2 232 855,22 | 1 792 729,77 |
| B.III. Usługi obce | 2 696 658,92 | 4 161 312,16 |
| B.IV. Podatki i opłaty | 52 800,17 | 48 707,78 |
| B.V. Wynagrodzenia | 8 083 713,03 | 8 519 339,68 |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 2 149 804,75 | 2 234 163,51 |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 231 779,34 | 130 504,49 |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 7 357 690,01 | 7 316 541,66 |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 1 001 081,87 | 1 022 828,70 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 5 442 681,33 | 8 280 781,17 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 971 629,10 | 2 285 608,36 |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 971 629,10 | 2 285 608,36 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 4 705,13 | 1 979,73 |

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

82CEC83CFB1D5E91

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

| | | | |
|-----------|--|---------------------|----------------------|
| 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 | 4 705,13 | 1 979,73 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 6 409 605,30 | 10 564 409,80 |
| G. | Przychody finansowe | 13 263,50 | 9 553,79 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 13 263,50 | 9 553,79 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 122 594,89 | 59 109,70 |
| H.I. | Odsetki | 122 594,89 | 59 109,70 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| 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) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| | | | |

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

82CEC83CFB1D5E91

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

82CEC83CFB1D5E91


Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 190/2022

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemiatycze ul. Tadeusza Kościuszki 88 17-300 SIEMIATYCZE Numer identyfikacyjny REGON 050659119 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku | |
|---|--|---|--|
| | | Wysłać bez pisma przewodniego F4E0658F41A02249  | |
| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 43 957 330,26 | 46 833 947,70 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 38 314 630,03 | 38 784 226,51 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 4 087 598,46 | 6 300 273,91 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 34 128 099,74 | 32 328 952,60 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 0,00 | 0,00 | |
| 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 | 98 931,83 | 155 000,00 | |
| 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 | 0,00 | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 35 438 012,59 | 40 947 876,40 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 33 090 795,58 | 38 823 090,46 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 668 826,15 | 1 285 396,25 | |
| 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 | 1 125 568,12 | 772 842,53 | |
| 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 | 552 822,74 | 66 547,16 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 46 833 947,70 | 44 670 297,81 | |

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

F4E0658F41A02249

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

| | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| III.1. | zysk netto (+) | 6 300 273,91 | 10 514 853,89 |
| III.2. | strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 53 134 221,61 | 55 185 151,70 |
| | | | |

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

F4E0658F41A02249

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Wyjaśnienia do sprawozdania

Elżbieta Krempin
główny księgowy

2022-04-04
rok, miesiąc, dzień

Edward Krasowski
kierownik jednostki

BeSTia

F4E0658F41A02249


Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

Załącznik Nr 5 do zarządzenia Nr 190/2022

Wójta Gminy Siemiatycze

z dnia 4 kwietnia 2022 r.

| | | |
|---|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Siemiatycze ul. Tadeusza Kościuszki 88 17-300 SIEMIATYCZE | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku |
| Numer identyfikacyjny REGON 050659119 | sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | 89907781C17FF615  |

| 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

Elżbieta Krempin
(główny księgowy)

2022.04.04
rok mies. dzień

Edward Krasowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

89907781C17FF615

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

| | | |
|---|------------------|-----------|
| Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | | |
| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

| | | |
|--|--|--|
| _____ Elzbieta Krempin (główny księgowy) | _____ 2022.04.04 rok mies. dzień | _____ Edward Krasowski (kierownik jednostki) |
|--|--|--|

BeSTia

89907781C17FF615

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.04.06

**INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINY SIEMIATYCZE
ZA ROK 2021**

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gmina Siemiatycze |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Siemiatycze |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Kościuszki 88, 17-300 Siemiatycze |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | 8411Z – Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej, administracja samorządowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 do 31.12.2021 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne jednostek budżetowych Gminy Siemiatycze: Urząd Gminy w Siemiatyczach, Szkoła Podstawowa w Tołwinie, Szkoła Podstawowa w Szerszeniach, Szkoła Podstawowa w Czartajewie, Przedszkole Gminne „Magiczne Miejsce” w Siemiatyczach, Żłobek Gminy Siemiatycze oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Siemiatyczach. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Rachunkowość jednostki prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont (...), z tym że uwzględniając zakres i specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne:</p> <p>-w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczaniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, jeżeli ich okres obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku;</p> <p>-rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł, nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (konto 013). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów;</p> <p>- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> |

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub zakupu;
- w przypadku wytworzenia - według kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,
- w przypadku nieodpłatnego otrzymania (spadku lub darowizny) – ustala się w wysokości ceny sprzedaży, albo inaczej ustalonej wartości godziwej takiego samego lub podobnego składnika aktywów,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, protokole przekazania.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia, nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów, w tym m.in.:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy,
- koszty dokumentacji projektowej,
- nabycie gruntów i innych składników związanych z budową,
- koszt badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- koszt przygotowania terenu pod budowę,
- opłata z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- koszty nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Odpisów dokonuje się poczynając od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

| | | | | | |
|--|--|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | <p>Ewidencję zapasów, paliwa prowadzi się ilościowo-wartościowo w cenach zakupu, a ich rozchód i stany ustala się metodą FIFO (pierwsze przyszło, pierwsze wyszło).</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na ten dzień.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p> | | | | |
| 5. | inne informacje | | | | |
| | <p>Umorzenie zaległości podatkowych w związku z pandemią Covid-19: 35.138,00 zł.</p> <p>Wzajemne rozliczenia:</p> <ul style="list-style-type: none">- gmina realizuje pomoc w dożywianiu dzieci poprzez GOPS w Siemiatyczach, przy udziale Szkoły Podstawowej w Szerszeniach i Czartajewie – 18.707,00 zł (w sprawozdaniu „Rachunek zysków i strat jednostki” w poz. A.VI i B.IX dokonano zmniejszenia o kwotę 18.707,00 zł).- wniesione przez spółkę gminną - Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. zabezpieczenie należytego wykonania umowy 2.815,07 zł. | | | | |
| 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 | | | | |
| Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (wartość brutto) | | | | | |
| Lp. | Wyszczególnienie według układu w bilansie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 61.103,94 | - | 18.487,51 | 42.616,43 |
| II. | Środki trwałe, w tym: | 87.504.447,01 | 6.978.850,40 | 1.393.845,58 | 93.089.451,83 |
| 1. | Grunty | 2.736.138,21 | 76.121,00 | 438.396,00 | 2.373.863,21 |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 856.900,00 | - | - | 856.900,00 |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 70.528.851,79 | 6.325.255,78 | 887.119,84 | 75.966.987,73 |

| | | | | | |
|----|---------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 3. | Urządzenie techniczne i maszyny | 10.397.579,04 | 185.200,79 | 68.329,74 | 10.514.450,09 |
| 4. | Środki transportu | 3.524.059,33 | 378.495,60 | - | 3.902.554,93 |
| 5. | Inne środki trwałe | 317.818,64 | 13.777,23 | - | 331.595,87 |
| | Ogółem | 87.565.550,95 | 6.978.850,40 | 1.412.333,09 | 93.132.068,26 |

Zakres zamian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie według układu w bilansie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | Suma umorzenia rocznego | BZ |
|------|---|---------------|--------------|--------------|-------------------------|---------------|
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 61.103,94 | - | 18.487,51 | - | 42.616,43 |
| II. | Środki trwałe, w tym: | 36.288.833,86 | 3.212.774,43 | 505.527,09 | 3.208.404,55 | 38.996.081,20 |
| 1. | Grunty | - | - | - | - | - |
| 1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 26.002.964,13 | 2.455.085,89 | 446.360,54 | 2.451.430,02 | 28.011.689,48 |
| 3. | Urządzenie techniczne i maszyny | 8.034.142,08 | 434.757,02 | 59.166,55 | 434.043,01 | 8.409.732,55 |
| 4. | Środki transportu | 1.936.385,00 | 320.432,88 | - | 320.432,88 | 2.256.817,88 |
| 5. | Inne środki trwałe | 315.342,65 | 2.498,64 | - | 2.498,64 | 317.841,29 |
| | Ogółem | 36.349.937,80 | 3.212.774,43 | 524.014,60 | 3.208.404,55 | 39.038.697,63 |

Zakres zmian pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych – umarzanych jednorazowo

| Lp. | Wyszczególnienie | BO | Zwiększenia | Zmniejszenia | BZ |
|------|---------------------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| I. | Pozostałe środki trwałe | 3.358.338,05 | 459.680,60 | 451.340,52 | 3.366.678,13 |
| II. | Wartości niematerialne i prawne | 92.174,76 | 11.208,25 | 14.725,41 | 88.657,60 |
| III. | Zbiory biblioteczne | 52.639,63 | - | 50,72 | 52.588,91 |
| | Ogółem | 3.503.152,44 | 470.888,85 | 466.116,65 | 3.507.924,64 |

- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
- Brak danych – gmina nie dysponuje informacją o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
- 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 wieczyście |
| | 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 |
| | 13.517,70 zł umowa najmu kserokopiarki |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Na podstawie aktu notarialnego nr 5631/2010 oraz Uchwały Rady Gminy Nr XXVI/153/10 z dnia 3.IX.2010 r. w sprawie utworzenia wraz z innymi samorządami gminnymi spółki prawa handlowego pn. „Wodociągi Podlaskie” Sp. z o.o. Gmina wniosła do kapitału zakładowego Spółki kwotę 10.000,00 zł w celu objęcia jednego udziału. Na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XV/157/2020 z dnia 18 czerwca 2020 roku w sprawie wyrażenia woli utworzenia jednoosobowej spółki Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Sp. z o.o. oraz aktu notarialnego Rep. A Nr 5111/2020 z dnia 22.06.2020 roku powstało Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Sp. z o.o. Gmina wniosła do kapitału zakładowego spółki kwotę 100.000,00 zł w celu objęcia 100% udziałów. |
| 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) |
| | Odpisy aktualizujące należności: stan na 01.01.2021 r.: 42.723,57 zł w tym należność 31.604,57 zł i odsetki 11.119,00 zł, stan na 31.12.2021 r.: 47.074,57 zł w tym należność 33.167,57 zł i odsetki 13.907,00 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | 1.394.918,00 zł |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | 1.950.000,00 zł |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |

| | |
|-------|--|
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | 10.550.833,61 zł w tym: nagrody jubileuszowe 144.057,83 zł, odprawy emerytalne 31.320,00 zł, ekwiwalent za urlop 5.233,15 zł |
| 1.16. | inne informacje |
| | |
| 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 |
| | Na 31.12.2021 r. stan środków trwałych w budowie wynosi 369.497,50 zł. Koszt rozbudowy sieci wodociągowej i stacji uzdatniania wody - 8.610,00 zł. Budowa drogi wewnętrznej na działce oznaczonej nr geod. 309 i 509 w miejscowości Baciki Średnie – 19.372,02 zł. Utworzenie wielofunkcyjnego placu rekreacyjnego w miejscowości Słochy Annopolskie – 18.000,00 zł. Na realizację zadania pn.: „Poprawa kołowego systemu komunikacyjnego poprzez przebudowę dróg gminnych na terenie gminy Siemiatycze” poniesiono nakłady w wysokości 83.798,28 zł, a na zadanie pn.: „Ochrona bioróżnorodności wraz z elementami edukacji ekologicznej na terenie Podlasia Nadbużańskiego w miejscowości Wólka Nadbużna” 239.717,20 zł. |
| 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 |
| | 55.147,30 zł |
| 2.5. | inne informacje |
| | |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |


Dokument podpisany przez
Elżbieta Krempin
Data: 2022.04.06 10:55:34
CEST

.....
(główny księgowy)

.....2022.04.04.....
(rok, miesiąc, dzień)


Dokument podpisany przez
Edward Krasowski
Data: 2022.04.06 10:54:35 CEST

.....
(kierownik jednostki)