

INFORMACJA DODATKOWA

NA 31.12.2019 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	GMINA MIASTO SIERADZ
1.2	Siedziba jednostki
	Sieradz
1.3	Adres jednostki
	Plac Wojewódzki 1, 98-200 Sieradz
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W szczególności zadania własne obejmują sprawy: lokalnego transportu zbiorowego, wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji i odprowadzania ścieków, edukacji publicznej, ochrony zdrowia, pomocy społecznej, kultury fizycznej i turystyki, cmentarzy komunalnych, zieleni gminnej, ładu przestrzennego, ochrony środowiska, gospodarki nieruchomościami, dróg gminnych, ulic i mostów. Gmina ma także obowiązek wykonywania zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, a także z zakresu organizacji przygotowań i przeprowadzenia wyborów powszechnych oraz referendów, nakładanych przez inne ustawy
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 - 31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Tak
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a)Urząd Miasta Sieradza</p> <p>Amortyzacja Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Prawo użytkowania wieczystego gruntu umarza się według rocznej stawki w wysokości 2,5%.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) umarza się według rocznej stawki 50%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31.12. Pozostałe wartości niematerialne i prawne odpisywane są jednorazowo w pełnej wartości początkowej w koszty w miesiącu wydania do używania.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p>

Umorzenie ujmowane jest jednorazowo za cały rok na koniec roku obrotowego. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do używania.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne

Nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Należności długoterminowe

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

Długoterminowe aktywa finansowe

Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.

Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się je w cenach zakupu.

Należności krótkoterminowe

Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty.

Należności i udzielone pożyczki krótkoterminowe

Zaliczane do aktywów finansowych wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.

Środki pieniężne

Wycenia się według wartości nominalnej.

b) Szkoły Podstawowe, Przedszkola, Żłobek i Centrum Obsługi Finansowej w Sieradzu

Księgi rachunkowe jednostki prowadzi Centrum Obsługi Finansowej na podstawie Uchwały nr XXXV/225/2017 Rady Miejskiej z Sieradzu z dnia 23 marca 2017 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**I. Wartości niematerialne i prawne.**

- wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, tj. w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem (w tym nie podlegający odliczeniu podatek VAT),
- wartości niematerialne i prawne stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego składnika.

II. Środki trwałe.

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż 1 rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- a) środki trwałe o wartości jednostkowej od 500,- zł, w tym pomoce dydaktyczne od 500,- zł,
- b) książki i zbiory biblioteczne,
- c) pozostałe środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych określa się następująco:

- a) środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, a więc w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem
- b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
- c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się według wartości określonej w dowodzie dostawy lub w wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

III. Środki trwałe w budowie

- 1) Wartość środków trwałych w budowie obejmuje ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz kosztów związanych z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.

W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione do chwili przekazania go do używania (w tym nie podlegający odliczeniu VAT).

IV. Zapasy

- 1) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych dotyczące bloku żywieniowego.
- 2) Dla zakupionych artykułów żywnościowych dotyczących bloku żywieniowego jednostki

obsługiwane prowadzą ewidencję ilościowo – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód z magazynu oraz stan na dzień bilansowy tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli - pierwsze weszło pierwsze wyszło – według cen zakupu (kosztu) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła. Rozchód ustalany jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych.

3) Na koniec roku obrotowego zakupione materiały obciążające bieżące koszty operacyjne, a nie zużyte do dnia bilansowego, ujmuje się jako zapas w oparciu o przeprowadzoną na dzień bilansowy inwentaryzację przy zastosowaniu wyceny według cen zakupu. Ustalony w ten sposób zapas koryguje koszty bieżącego okresu.

V. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe)

1) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości o wartości do 10.000,- zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

2) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10.000,- zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są w czasie metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub, w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór.

VI. Należności i zobowiązania

1) Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

- należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty

VII. Środki pieniężne.

1) Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.

2) Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

c) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Sieradzu

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji. Jednorazowo przez ujęcie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10 000,00 zł. Przedmioty o wartości do 500,00 zł ujmowane są w koszty pod datą zakupu. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości od 501,00 zł do 9 999,99 zł umarza się metodą uproszczoną poprzez jednorazowy odpis pełnej ich wartości w miesiącu zakupu i ujmuje się w ewidencji bilansowej na koncie 013-pozostałe środki trwałe. Środki trwałe o wartości równej lub wyższej 10 000,00 zł umarza się metodą liniową raz w roku w miesiącu grudniu za pomocą stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy. Należności w bilansie wykazane są po pomniejszeniu o odpis aktualizujący. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

d) Straż Miejska w Sieradzu

Straż Miejska w Sieradzu prowadzi działalność w oparciu o ustawę z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.), ustawę z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017

r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2020 r., poz. 342 ze zm.)

e) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sieradzu

Nie rzadziej niż na dzień bilansowy należy wycenić aktywa i pasywa w sposób następujący:

1. Inwestycje wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Środki trwałe oraz niematerialne i prawne wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzenia).
3. Należności i zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty.
4. Środki pieniężne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej.
5. Wynik finansowy w jednostce ustala się w wariantcie - porównawczym rachunku zysków i strat.
6. Amortyzacja środków trwałych prowadzona jest metodą liniową raz w roku, na koniec roku obrotowego. Narzędzia, urządzenia i wyposażenie o okresie używania powyżej 1 roku i wartości nie przekraczającej 10.000 zł stanowią pozostałe środki trwałe i zaliczane są bezpośrednio w koszty i ewidencjonowane na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe". W przedziale wartościowym 1.000,00-10.000,00 zł ewidencjonuje się wartościowo-ilościowo a o wartości poniżej 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję tylko ilościowo. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów a dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania wg. stawek podatkowych. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1a,
1.1b

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

1.2

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3

Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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

1.6

liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

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)
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 b) powyżej 3 do 5 lat 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
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

.....

2020-06-02

.....

(główny księgowy)

data

(kierownik jednostki)

Tabela 1.1a
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycia	przenieszenia wewnętrzna	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia (4+5+7)	zbycia	likwidacja	przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 229 212,93	109 393,33	0,00	0,00	11 213,92	120 607,25	0,00	3 965,91	0,00	0,00	1 254,66	5 220,57	1 344 599,61
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	767 907,00	78 581,16				78 581,16		3 965,91				3 965,91	842 522,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	461 305,93	30 812,17			11 213,92	42 026,09					1 254,66	1 254,66	502 077,36
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	367 300 469,41	43 689 303,60	16 307 872,77	0,00	3 764 542,38	63 761 718,75	43 648 809,26	801 458,26	13 420 270,12	0,00	2 805 376,59	60 675 914,23	370 386 273,93
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	338 002 010,38	29 105 936,36	16 307 872,77	0,00	3 764 542,38	49 178 351,51	4 075 075,94	801 458,26	13 420 270,12	0,00	2 805 376,59	21 102 180,91	366 078 180,98
2.1.	Grunty w tym:	30 837 696,11	631 484,52	2 967 112,50		3 433 547,35	7 032 144,37	3 672 812,60				2 115 866,33	5 788 678,93	32 081 161,55
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	5 218 415,37				181 846,00	181 846,00	350 470,82				1 719 783,10	2 070 253,92	3 330 007,45
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	280 556 703,99	12 011 111,18	13 062 352,79		18 839,91	25 092 303,88	402 263,34	67 600,00	139 484,65		642 032,64	1 251 380,63	304 397 627,24
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 240 062,52	13 485 060,31	164 658,25		19 257,21	13 668 975,77		128 340,81	13 062 352,79		18 070,08	13 208 763,68	7 700 274,61
2.4.	Środki transportu	1 380 452,98	254 466,60	53 774,43			308 241,03		10 500,00				10 500,00	1 678 194,01
2.5.	Inne środki trwałe	17 987 094,78	2 723 813,75	59 974,80		292 897,91	3 076 686,46		595 017,45	218 432,68		29 407,54	842 857,67	20 220 923,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 298 459,03	14 583 367,24				14 583 367,24	39 573 733,32					39 573 733,32	4 308 092,95
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1b
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4++6)	dodająca zbitych składników	dodająca zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	1 074 207,05	128 180,95	0,00	11 213,92	139 394,87	0,00	3 965,91	1 254,66	5 220,57	1 208 381,35
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	613 618,62	97 368,78			97 368,78		3 965,91		3 965,91	707 021,49
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	460 588,43	30 812,17		11 213,92	42 026,09			1 254,66	1 254,66	501 359,86
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	112 560 876,55	13 500 998,21	0,00	219 687,62	13 720 685,83	301 934,53	770 488,64	282 553,29	1 354 976,46	124 926 585,92
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	112 560 876,55	13 500 998,21	0,00	219 687,62	13 720 685,83	301 934,53	770 488,64	282 553,29	1 354 976,46	124 926 585,92
2.1.	Gruntły w tym:		1 383,36			1 383,36				0,00	1 383,36
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	90 083 317,57	9 870 546,95			9 870 546,95	301 841,35	36 630,38	17 388,41	355 860,14	99 598 004,38
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 290 428,96	757 543,89		164 658,25	922 202,14	93,18	128 340,81	17 324,66	145 758,65	6 066 872,45
2.4.	Środki transportu	843 510,23	384 464,60		53 774,43	438 239,03		10 500,00		10 500,00	1 271 249,26
2.5.	Inne środki trwałe	16 343 619,79	2 487 059,41		1 254,94	2 488 314,35		595 017,45	247 840,22	842 857,67	17 989 076,47
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.2
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
GMINA MIASTO SIERADZ

- okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (księgowa) środków trwałych		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych		Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (3-5) - stan na początek okresu sprawozdawczego	Różnica pomiędzy wartością bilansową a aktualną wartością rynkową (4-5) - stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego		
1	2	3	4	5	6	7	8
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 033 724,15	1 253 674,01	11 295 022,50	4 370 416,58	-9 261 298,35	-3 116 742,57
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	2 033 724,15	1 253 674,01	11 295 022,50	4 370 416,58	-9 261 298,35	-3 116 742,57
2.1.	Gruntły w tym:	2 033 724,15	1 253 674,01	11 295 022,50	4 370 416,58	-9 261 298,35	-3 116 742,57
2.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	2 033 724,15	1 253 674,01	11 295 022,50	4 370 416,58	-9 261 298,35	-3 116 742,57
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe					0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00	0,00

(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

(Kierownik jednostki)

Tabela 1.3
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.4
Grunty użytkowane wieczystie

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - dane identyfikujące grunty	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Obręb 1 liczba działek 5 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 10226 403 058,95	x 0 0,00	x 10226 403 058,95
2	Obręb 2 liczba działek 78 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 15189 51 241,66	x 0 0,00	x 15189 51 241,66
3	Obręb 6 liczba działek 1 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 350 10 423,50	x 0 0,00	x 350 10 423,50
4	Obręb 14 liczba działek 2 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 173,00 12 491,00	x 0,00 0,00	x 173 12 491,00
5	Obręb 16 liczba działek 6 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 1612 164 586,30	x 0 0,00	x 1612 164 586,30
6	Obręb 17 liczba działek 1 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 1 425,00 2 166,00	x 0,00 0,00	x 1 425 2 166,00
7	Obręb 24 liczba działek 2 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 1541 56 263,06	x 0 0,00	x 1541 56 263,06
16	Obręb 28 liczba działek 1 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 5 992,00 7 400,00	x 0,00 0,00	x 5 992 7 400,00
17	Obręb 30 liczba działek 0 Powierzchnia (m ²) Wartość (zł)	x 0 0,00	x 440 27 393,95	x 0 0,00	x 440 27 393,95
Wartość ogółem		0,00	735 024,42	0,00	735 024,42

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 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

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	64 238,22	0,00	64 238,22
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	64 238,22	0,00	64 238,22

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.6

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1.	Akcje	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	209 504	97 941 205,00	23 322	11 661 000,00	0	0,00	232 826	109 602 205,00		
2.1.	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o.	30 809	6 161 800,00	0	0,00	0	0,00	30 809	6 161 800,00		
2.2.	Miejskie Przedsiębiorstwo Komunikacji Spółka z o.o.	4 927	4 877 730,00	0	0,00	0	0,00	4 927	4 877 730,00		
2.3.	Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.	6 859	3 429 500,00	0	0,00	0	0,00	6 859	3 429 500,00		
2.4.	Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o.o.	166 404	83 202 000,00	23 322	11 661 000,00	0	0,00	189 726	94 863 000,00		
2.5.	Zakład Ochrony Mienia Spółka z o.o.	505	270 175,00	0	0,00	0	0,00	505	270 175,00		
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00		
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00		
Ogółem		209 504	97 941 205,00	23 322	11 661 000,00	0	0,00	232 826	109 602 205,00		

(główny księgowy)

2020-06-02

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.7
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności
GMINA MASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wysycpanie	rozwiązania odpisów aktualizujących (dotyczy 6)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Przedsiębiorstwo niefinansowe	372 841,78	33,09			0,00	372 874,87
2.	Grupa III	36 703,76	24 304,65		360,60	360,60	60 647,81
3.	Należności z tytułu funduszu alimentacyjnego	14 747 743,39	593 180,88			0,00	15 340 924,27
4.	Odsetki z tytułu funduszu alimentacyjnego	5 275 547,02	504 980,28			0,00	5 780 527,30
5.	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	2 450 036,78			149 624,77	149 624,77	2 300 412,01
6.	Należności z tytułu renty socjalnej, zasiłków z tytułu opieki	14 788,10				0,00	14 788,10
7.	Pozostałe należności	18 907,45				0,00	18 907,45
8.	Dłużnicy postawieni w stan likwidacji lub upadłości, wobec których oddano wniosek o ogłoszenie upadłości		112 808,49			0,00	112 808,49
9.	Należności sporne i kwestionowane przez dłużników.		1 135 625,05			0,00	1 135 625,05
10.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego (40 i 50% stanowiące należności są)		7 423 425,97			0,00	7 423 425,97
11.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności		4 183,93			0,00	4 183,93
12.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu użytkowania wieczystego		18 830,90			0,00	18 830,90
13.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego		7 609,36			0,00	7 609,36
14.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dochodów podatkowych i opłat lokalnych		942 294,87			0,00	942 294,87
15.	Odpisy aktualizujące należności z tytułu czynszu i dzierżawy		1 751 302,36			0,00	1 751 302,36
Ogółem		22 916 568,28	12 518 579,83	0,00	149 985,37	149 985,37	35 285 162,74

(główny księgowy)

2020-06-02
(lok. miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.8
Informacja o stanie rezerw
GMINA MASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1.	2	3	4	5	6	7	8
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00
	Ogółem	400,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.9
Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności								Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat					
		stan na									
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Obligacje wyemitowane przez Bank PKO BP S.A.	9 500 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00		
2.	Obligacje wyemitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego	6 000 000,00	6 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00		
Ogółem		15 500 000,00	15 500 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	27 500 000,00	27 500 000,00		

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.10
 Kwoły zobowiązań leasingowych - prawo podatkowe/prawo bilansowe
 GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa podatkowego - leasing operacyjny	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing finansowy	Kwota zobowiązania leasingowego	Wyszczególnienie leasingu kwalifikowanego według prawa bilansowego - leasing zwróty	Kwota zobowiązania leasingowego
1.	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
Ogółem		0,00	X	0,00	X	0,00

.....
 (główny księgowy) 2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.11
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
9.				
Ogółem		0,00	X	0,00

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.12
Łączna kwota zobowiązań warunkowych (w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń)
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.	Weksle „in blanco” stanowiące zabezpieczenie otrzymanych dotacji	4 017 919,00		
2.	Decyzje dotyczące zobowiązania warunkowego z tytułu usunięcia drzew	149 280,88		
3.	Udział w poręczeniu spółce Gminy Miasto Sieradz	15 444 517,64		
4.	Zabezpieczenie spłaty pożyczki spółki komunalnej			38 359 000,00
Ogółem		19 611 717,52	X	38 359 000,00

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.13
Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na	
		podzbiór okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1	Koszt odsetek od obligacji stanowiący wydatek roku przyszłego		41 965,80
1.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem	0,00	41 965,80
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
2.1	Przychody finansowe z tytułu subwencji i dotacji stanowiących dochody roku przyszłego	2 059 680,00	2 529 792,03
2.2	Przychody dotyczące opłat adiacenckich z tytułu wzrostu wartości nieruchomości	37 606,64	25 381,08
2.3	Przychody dotyczące decyzji w sprawie przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	204 632,50	160 710,00
2.4	Przychody dotyczące sprzedaży nieruchomości	89 578,00	26 162,00
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem	2 391 497,14	2 742 045,71
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1			
3.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1			
4.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.14

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych (niewykazanymi w bilansie) otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Gwarancje ubezpieczeniowe	1 387 914,25	2 569 789,26		
2.	Gwarancje bankowe	34 422,11			
	Ogółem	1 422 336,36	2 569 789,26	0,00	0,00

.....

2020-06-02

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju wydatków	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	841 051,90
2.	Nagrody jubileuszowe	975 128,77
3.	Ekwiwalent za urlop	80 706,97
4.	Odprawa pośmiertna	7 380,00
5.	Jednorazowe świadczenie na start	9 000,00
6.	Inne	58 257,11
	Ogółem	1 971 524,75

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 1.16
Inne informacje

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie Innych informacji	Skutki finansowe	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
Ogółem		0,00	

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 2.1
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznane odpisów za zbędne)	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 2.2
 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie
 GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
1	2	3	odsetki	różnice kursowe	6	odsetki	różnice kursowe
1.			4	5		7	8
2.							
3.							
4.							
5.							
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

.....
 (główny księgowy)

2020-06-02
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 2.3

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju przychodów	Kwota przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)	Wyszczególnienie według rodzaju kosztów	Kwota kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (opis)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe przychody operacyjne	14 110,80	Oczyszczające powietrza - darowizna	Koszty finansowe	18 658,93	Umorzenie należności głównej i odsetek z tytułu dzierżawy i użytkowania wieczystego gruntów
2.	Pozostałe przychody operacyjne	1 059 432,95	Kara umowna (odwierci geotermalny)	Pozostałe koszty operacyjne	29 117,83	
3.	Pozostałe przychody operacyjne	2 007,44	otrzymane odszkodowanie z tytułu uszkodzenia mienia			
4.	Pozostałe przychody operacyjne	28 920,02	naliczona kara za bezumowne korzystanie z nieruchomości przez Sodalis Sp. z o.o.			
Ogółem		1 104 471,21			47 776,76	

(główny księgowy)

2020-06-02

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2.5
Inne informacje

GMINA MIASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji	Skutki finansowe	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
Ogółem		0,00	

.....
(główny księgowy)

2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 3

Inne informacje jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GMINA MASTO SIERADZ

okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp.	Wyszczególnienie innych informacji mogących w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wartość wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki	Opis innych informacji
1	2	3	4
1.			
2.			
3.			
4.			
5.			
Ogółem		0,00	

.....
(główny księgowy)2020-06-02
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)