

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki: Gmina Sulików
2. Siedziba jednostki: 59-975 Sulików, ul. Dworcowa 5
3. Podstawowy rodzaj działalności: Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres do 01-01-2019 do 31-12-2019.
5. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:
6. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29-09-1994 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351) z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości zawartych w ustawie o finansach publicznych z dnia 27-08-2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późniejszymi zmianami).

Wynik finansowy jednostki ustalają zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

Środki trwale umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Środki trwale o wartości poniżej 10 000 zł umarża się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Składniki majątku o charakterze wyposażenia stabowiące drobny sprzęt ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności I nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (Urząd Gminy Sulików) lub nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności I nie podlegają ewidencji bilansowej I pozabilansowej (pozostałe jednostki)

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1.	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	W wysokości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy i umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Wartości niematerialne i prawne – otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Środki trwale pochodzące z zakupu	Według cen nabycia (cena zakupu powiększona o koszty zakupu, np. transportu, załadunku itp.)	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5.	Środki trwale wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości

6.	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	W wysokości określonej w decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
7.	Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny	Według wartości rynkowej z dnia nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
8.	Środki trwale ujawnione w drodze inwentaryzacji	Według wartości wynikającej z dokumentów, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
9.	Środki trwale w budowie	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem	W wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem
10.	Materiały	Według cen zakupu	Według cen zakupu
11.	Należności	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności
12.	Zobowiązania	W kwocie wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
13.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
14.	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 do Informacji dodatkowej

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwale, w tym:	41 648 171,65	brak danych
dobra kultury	0,00	brak danych

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		
		zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwale	0,00	0,00	0,00	0,00

w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	87 000,00	0,00	0,00	87 000,00
z tytułu umów leasingu	87 000,00	0,00	0,00	87 000,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje:	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Udziały	4 942	4 781 800,00	0	0,00	0	0,00	4 942	4 781 800,00
MSWK „SUPLAZ” w Sulikowie	4 764	4 764 000,00	0	0,00	0	0,00	4 764	4 764 000,00
Dolnośląska	178	17 800,00	0	0,00	0	0,00	178	17 800,00

<i>Inicjatywa Samorządowa Sp. z o.o. we Wrocławiu</i>								
Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM	4 942	4 781 800,00	0	0,00	0	0,00	4 942	4 781 800,00

1.7 Odpisy aktualizujące 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

Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Pozostałe należności	77 850,47	55 271,20	0,00	77 850,47	55 271,20
Fundusz alimentacyjny, odsetki (BP)	1 013 075,78	105 736,03	0,00	0,00	1 118 811,81
Fundusz alimentacyjny, (BP)	1 410 413,73	49 660,90	0,00	0,00	1 460 074,62
Fundusz alimentacyjny (JST)	940 275,81	33 107,27	0,00	0,00	973 383,08
zaliczka alimentacyjna (BP)	207 984,73	5,53	0,00	0,00	207 990,26
zaliczka alimentacyjna (JST)	207 984,72	5,53	0,00	0,00	207 990,25
Nienależnie pobrane świadczenia	13 287,10	0,00	0,00	5 457,00	7 830,10
RAZEM – pozostałe należności	3 870 872,34	243 786,46	0,00	83 307,47	4 031 351,32

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie utworzono rezerw.

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
2 019 262,36	3 000 000,00	1 304 100,00	6 323 362,36

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny	2 401,62

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy.

1.12 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

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2018 r.	Stan na 31.12.2019 r.
Zabezpieczenia pożyczek – weksel in blanco	2 206 000,00	2 606 000,00
Zabezpieczenia kredytów – weksel in blanco	5 750 000,00	2 000 000,00
Zabezpieczenia umów dotacji – weksel in blanco	1 918 808,49	1 279 093,00
RAZEM	9 874 808,49	5 885 093,00

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 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy.

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze – 485 001,03 zł

1.16 Inne informacje, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST

Brak.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie tworzą odpisów aktualizujących.

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w 2019 r. wyniósł 1.850.067,26 zł

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

W 2019 roku jednostka budżetowa Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Smolniku otrzymała odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej w wysokości 650,00 zł za skradzioną kamerę w monitoringu i pokryła koszty związane z wymianą kamery w wysokości 650,00 zł.

2.4. 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

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej łącznego sprawozdania finansowego za 2019 rok Gminy Sulików

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				ogółem zmniejszenia wartości (8+9+10+11)	Wartość- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia		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	2 547 637,35	0,00	6 999,02	0,00	6 999,02	0,00	0,00	5 382,23	0,00	5 382,23	2 549 254,14	1 795 697,39	420 272,29	5 382,23	2 210 587,45	763 896,92	338 666,69
a	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane stopniowo	2 481 939,99	0,00	6 829,02	0,00	6 829,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488 769,01	1 730 000,03	420 102,29	0,00	2 150 102,32	763 896,92	338 666,69
b	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane jednorazowo	65 697,36	0,00	170,00	0,00	170,00	0,00	0,00	5 382,23	0,00	5 382,23	60 485,13	65 697,36	170,00	5 382,23	60 485,13	0,00	0,00
2	Środki trwałe	54 731 001,99	0,00	10 370 572,75	0,00	10 370 572,75	0,00	85 044,53	105 967,32	0,00	191 011,85	64 910 562,89	21 960 152,95	1 720 602,80	79 697,82	23 601 057,93	32 888 131,20	41 309 514,96
Grupa 0	Grunty	2 168 054,30	0,00	24 173,54	0,00	24 173,54	0,00	37 754,53	0,00	0,00	37 754,53	2 154 473,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2 168 054,30	2 154 473,31
Grupa 1	Budynki i lokale oraz pspółdzielczy prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	27 886 344,58	0,00	1 203 381,16	0,00	1 203 381,16	0,00	47 290,00	43 741,97	0,00	91 031,97	28 998 693,77	10 601 218,32	655 580,19	59 044,27	11 197 754,24	17 285 396,71	17 800 939,53
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 691 626,88	0,00	9 117 111,15	0,00	9 117 111,15	0,00	0,00	48 509,53	0,00	48 509,53	30 760 228,50	8 870 908,47	885 264,81	6 937,73	9 749 235,55	12 820 718,41	21 010 992,95
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	727 393,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	727 393,08	679 896,54	32 923,23	0,00	712 819,77	47 496,54	14 573,31
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	402 794,01	0,00	3 947,07	0,00	3 947,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406 741,08	193 471,99	86 971,45	0,00	280 443,44	267 833,36	126 297,64
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	204 016,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 715,82	0,00	13 715,82	190 300,85	166 925,75	6 688,39	13 715,82	159 898,32	37 090,92	30 402,53
Grupa 6	Urządzenia techniczne	845 702,46	0,00	21 959,83	0,00	21 959,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 662,29	782 722,33	11 345,10	0,00	794 067,43	62 980,13	73 604,86
Grupa 7	Środki transportu	70 020,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 020,81	25 674,22	14 004,16	0,00	39 678,38	44 346,59	30 342,43
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	735 049,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	735 049,20	639 335,33	27 825,47	0,00	667 160,80	154 214,24	67 888,40
3	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) - amortyzowane jednorazowo	2 152 072,55	0,00	205 798,36	0,00	205 798,36	0,00	0,00	16 336,23	0,00	16 336,23	2 341 534,68	2 152 072,55	205 798,36	16 336,23	2 341 534,68	0,00	0,00
	RAZEM	57 278 639,34	0,00	10 377 571,77	0,00	10 377 571,77	0,00	85 044,53	111 349,55	0,00	196 394,08	67 459 817,03	23 755 850,34	2 140 875,09	85 080,05	25 811 645,38	33 652 028,12	41 648 181,65

