

ZARZĄDZENIE NR III.423.2022
WÓJTA GMINY SULIKÓW
z dnia 20 maja 2022 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2021 rok

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku poz. 305 ze zmianami) **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przekazać Radzie Gminy Sulików sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2021 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego wydania.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

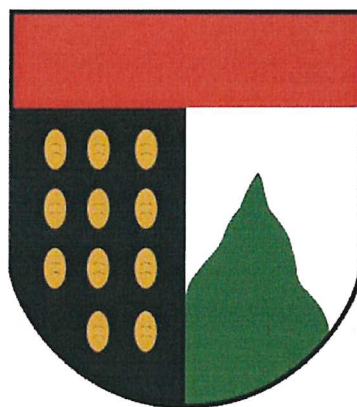
Załącznik

do zarządzenia Nr III.423.2022

Wójta Gminy Sulików

z dnia 20 maja 2022 r.

SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GMINY SULIKÓW
ZA 2021 ROK

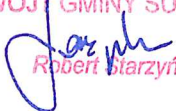


SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY SULIKÓW ZA 2021 ROK

Zgodnie z dyspozycją art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 ze zmianami) Wójt Gminy Sulików przekazuje Radzie Gminy Sulików sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2021 rok, w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia.

Zgodnie z § 23 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), sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2021 rok składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu gminy zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia,
- 2) bilansu jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 3) rachunku zysku i strat jednostki (wariant porównawczy) zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia,
- 4) zestawienia zmian w funduszu jednostki zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia,
- 5) informacji dodatkowej zawierającej informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Gmina SULIKÓW sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego CA12325D05CDD701 
Numer identyfikacyjny REGON 230821440		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 063 856,64	6 351 550,58	I Zobowiązania	5 174 617,50	3 886 578,19
I.1 Środki pieniężne	2 063 856,64	6 351 550,58	I.1 Zobowiązania finansowe	5 127 699,86	3 845 342,62
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 063 856,64	6 351 550,58	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 207 906,59	1 131 766,62
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 919 793,27	2 713 576,00
II Należności i rozliczenia	210 829,41	285 427,94	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	46 917,64	40 306,59
II.1 Należności finansowe	60 000,00	60 000,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	928,98
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-3 225 984,86	2 451 536,95
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	60 000,00	60 000,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 646 273,29	5 496 403,10
II.2 Należności od budżetów	146 643,00	225 332,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 751 649,84	5 546 198,10
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	4 186,41	95,94	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	1 598,59	1 258,62	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-105 376,55	-49 795,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	131 323,71
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	105 376,55	49 795,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 977 634,70	-3 225 984,86
			III Rozliczenia międzyokresowe	327 652,00	300 122,00
Suma aktywów	2 276 284,64	6 638 237,14	Suma pasywów	2 276 284,64	6 638 237,14

Agnieszka Żukowska
skarbnik

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
zarząd

BeSTia

CA12325D05CDD701

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.05.20

Wyjaśnienia do bilansu

Agnieszka Żukowska
skarbnik

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
zarząd

BeSTia

CA12325D05CDD701

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 4DDCA1DC3C94B6C1 
Numer identyfikacyjny REGON 230821440	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	45 983 135,77	45 063 221,81	A Fundusz	47 726 349,47	46 744 465,25
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 259,50	0,00	A.I Fundusz jednostki	45 280 276,57	40 571 629,01
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	41 029 181,97	40 120 595,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 446 072,90	6 172 836,24
A.II.1 Środki trwałe	40 465 529,54	39 380 206,00	A.II.1 Zysk netto (+)	19 378 493,87	23 304 464,45
A.II.1.1 Grunty	2 171 911,50	2 164 956,37	A.II.2 Strata netto (-)	-16 932 420,97	-17 131 628,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 843,90	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 999 427,54	36 972 435,16	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	196 623,73	149 454,11	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	16 338,27	2 334,11	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 228,50	91 026,25	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 009 004,69	2 252 982,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	563 652,43	740 389,44	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	1 840 110,39	2 092 155,97
A.III Należności długoterminowe	168 894,30	160 826,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	366 505,37	536 645,77
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 781 800,00	4 781 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	62 195,18	92 100,68
A.IV.1 Akcje i udziały	4 781 800,00	4 781 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	357 140,91	355 609,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	585 785,65	607 223,94

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

2022-05-20
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

4DDCA1DC3C94B6C1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	75 811,33	103 948,25
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	136 262,16	133 886,53
B Aktywa obrotowe	3 752 218,39	3 934 225,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	39,95
B.I Zapasy	57 052,68	39 928,80	D.II.8 Fundusze specjalne	256 409,79	262 701,74
B.I.1 Materiały	57 052,68	39 928,80	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	256 409,79	262 701,74
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	168 894,30	160 826,37
B.II Należności krótkoterminowe	3 451 629,66	3 621 829,86			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	7 068,45	7 652,67			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 555,50	13 821,14			
B.II.4 Pozostałe należności	3 431 005,71	3 600 356,05			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 536,05	272 467,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	243 536,05	272 467,12			
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			

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

4DDCA1DC3C94B6C1

Robert Starzyński

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	49 735 354,16	48 997 447,59	Suma pasywów	49 735 354,16	48 997 447,59

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Starzyński

(kierownik jednostki)

BeSTia

4DDCA1DC3C94B6C1

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-20

(rok, miesiąc, dzień)

4DDCA1DC3C94B6C1

Robert Starzyński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW			Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
230821440			F23C70DDF6B43918	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		30 147 632,89	35 055 345,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		115 293,22	178 285,50
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		30 032 339,67	34 877 060,32
B.	Koszty działalności operacyjnej		28 097 222,71	28 840 361,37
B.I.	Amortyzacja		2 395 672,29	2 071 465,46
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 335 588,09	1 365 879,19
B.III.	Usługi obce		4 539 194,96	5 466 808,14
B.IV.	Podatki i opłaty		432 987,79	536 866,93
B.V.	Wynagrodzenia		8 676 367,03	9 264 829,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 341 058,35	2 539 381,54
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		543 566,75	145 481,37
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		7 735 496,16	7 372 990,83
B.X.	Pozostałe obciążenia		97 291,29	76 658,17
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		2 050 410,18	6 214 984,45
D.	Pozostałe przychody operacyjne		340 972,75	74 207,28
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		32 032,70	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		308 940,05	74 207,28
E.	Pozostałe koszty operacyjne		32 667,82	49 309,12

Agnieszka Żukowska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	32 667,82	49 309,12
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 358 715,11	6 239 882,61
G.	Przychody finansowe	214 546,49	4 679,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	214 546,49	4 679,52
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	127 188,70	71 725,89
H.I.	Odsetki	127 188,70	71 725,89
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 446 072,90	6 172 836,24
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)	2 446 072,90	6 172 836,24

Agnieszka Żukowska
główny księgowy


2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

Agnieszka Żukowska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821440		Wysłać bez pisma przewodniego D1BD3227D595C1C5 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	47 192 190,46	45 280 276,57	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	46 621 757,86	49 923 630,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	17 582 075,93	19 378 493,87	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	27 934 682,01	29 284 087,83	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 033 488,05	1 227 152,74	
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	15 000,00	10 000,00	
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	56 511,87	23 896,52	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	48 533 671,75	54 632 278,52	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	15 305 867,72	16 932 420,97	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	30 686 331,85	34 935 662,48	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 395 804,92	2 726 560,80	
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	75 336,23	27 732,08	
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	70 331,03	9 902,19	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	45 280 276,57	40 571 629,01	

Agnieszka Żukowska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 446 072,90	6 172 836,24
III.1.	zysk netto (+)	19 378 493,87	23 304 464,45
III.2.	strata netto (-)	-16 932 420,97	-17 131 628,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	47 726 349,47	46 744 465,25

Agnieszka Żukowska
główny księgowy


2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

Agnieszka Żukowska
główny księgowy

2022-05-20
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821440		9F502185B4233D8D 

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	3 684 000,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

2022.05.20
rok mies. dzień

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Żukowska
(główny księgowy)

2022.05.20
rok mies. dzień

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

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 01-01-2021 do 31-12-2021.
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 2021 r. poz. 217 ze zmianami) z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości zawartych w ustawie o finansach publicznych z dnia 27-08-2009 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305).

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

Środki trwałe 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 trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metoda liniową.

Składniki majątku o charakterze wyposażenia stanowiące 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). W Urzędzie Gminy Sulików odpis aktualizujący należności ustala się na poziomie: na należności publicznoprawnych – 20% zaległości, dla należności cywilnoprawnych – 40% zaległości.

Stany i rozchody materiałów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO - "pierwsze przyszło - pierwsze wyszło". Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.

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 trwałe 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 trwałe wytworzone we własnym zakresie	Według kosztów wytworzenia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
6.	Środki trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe, w tym:	39 380 206,00	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 finansowych

Nie dokonano odpisów aktualizujących.

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyste

Nie dotyczy.

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

1.6 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
<i>MSWK „SUPLAZ” w Sulikowie</i>	4 764	4 764 000,00	0	0,00	0	0,00	4 764	4 764 000,00
<i>Dolnośląska Inicjatywa Samorządowa Sp. z o.o. we Wrocławiu</i>	178	17 800,00	0	0,00	0	0,00	178	17 800,00
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

L.p.	Wyszczególnienie	Wysokość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Wysokość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Rozwiązanie odpisów	Wykorzystanie odpisów	Razem zmniejszenie odpisów	
1	Fundusz alimentacyjny, odsetki (BP)	1 242 937,74	87 462,92	0,00	0,00	0,00	1 330 400,66
2	Fundusz alimentacyjny (BP)	1 524 602,65	70 976,92	0,00	0,00	0,00	1 595 579,57
3	Fundusz alimentacyjny (JST)	1 016 401,76	47 317,95	0,00	0,00	0,00	1 063 719,71
4	Zaliczka alimentacyjna (BP)	202 943,15	0,00	1 653,61	6 488,93	8 142,54	194 800,61
5	Zaliczka alimentacyjna (JST)	202 943,14	0,00	1 653,47	6 489,07	8 142,54	194 800,60
6	Nienależnie pobrane świadczenia	4 360,20	0,00	2 974,20	0,00	2 974,20	1 386,00
7	Refundacja kosztów za media	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Oplaty za wynajem lokali mieszkalnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sprzedaż ratalna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Należności cywilnoprawne	28 749,29	15 186,74	4 802,98	0,00	4 802,98	39 133,05
11	Należności publicznoprawne	574 065,30	154 410,13	83 459,79	0,00	83 459,79	645 015,64
	RAZEM	4 797 003,23	375 354,66	94 544,05	12 978,00	107 522,05	5 064 835,84

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:

w zł

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
2 591 524,00	861 016,00	391 544,00	3 844 084,00

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

Nie dotyczy.

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

w zł

Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2021 r.
Zabezpieczenia pożyczek – weksel in blanco	2 206 000,00	1 600 000,00
Zabezpieczenia kredytów – weksel in blanco	2 000 000,00	2 000 000,00
Zabezpieczenia umów dotacji – weksel in blanco	373 517,00	-
Zabezpieczenie umów – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	107 311,59	-
Poręczenie kredytu dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie	100 000,00	84 000,00
RAZEM	4 786 828,59	3 684 000,00

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 w 2021 roku

w zł		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	76 155,09
2	Nagrody jubileuszowe	177 868,66
3	Ekwiwalenty za urlop	22 304,00
4	Odprawy pośmiertne i związane z likwidacją stanowiska	2 403,93
	RAZEM	278 731,68

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 tworzone 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 2021, r. wyniósł 740 389,44 zł

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

w zł			
L.p.	Wyszczególnienie	Wartość przychodów	Wartość kosztów
1	Dotacja na wyposażenie sal lekcyjnych „Laboratoria Przyszłości”	110 700,00	66 420,00
2	Grant w konkursie „Rosnąca odporność”	500 000,00	Inwestycja będzie realizowana w latach następnych
3	Środki na dofinansowane inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	300 000,00	Inwestycja będzie realizowana w 2022 r.
4	Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej za zalane pomieszczenia piwniczne oraz wybitą szybę	23 039,48	23 039,48

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.

Brak.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia wartości				Wartość- stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umożliżenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	ogółem zwiększenia wartości (4+5+6)	8	9	10		11	12	13	14	15	16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	2 569 899,23	0,00	15 071,68	0,00	15 071,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 584 970,91	2 566 639,73	18 331,18	0,00	2 584 970,91	3 259,50	0,00
a	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane stopniowo	2 461 916,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 916,83	2 438 657,33	3 259,50	0,00	2 461 916,83	3 259,50	0,00
b	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane jednorazowo	107 982,40	0,00	15 071,68	0,00	15 071,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 054,08	107 982,40	15 071,68	0,00	133 054,08	0,00	0,00
2	Środki trwałe	66 174 604,39	0,00	1 115 078,66	23 221,17	1 138 299,83	0,00	0,00	11 824,35	55 762,19	163 807,97	67 149 096,25	25 709 074,85	2 155 598,82	95 783,42	27 768 890,25	40 465 529,54	39 380 206,00
Grupa 0	Grunt	2 171 911,50	0,00	10 088,62	0,00	10 088,62	0,00	6 856,69	0,00	10 187,06	17 043,75	2 164 956,37	0,00	0,00	0,00	2 171 911,50	2 164 956,37	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze lokale użytkowe i lokale mieszkalne	29 074 562,30	0,00	78 618,39	0,00	78 618,39	0,00	89 164,74	0,00	21 891,07	111 255,81	29 041 924,88	11 892 519,16	728 536,00	83 566,21	12 531 488,95	17 182 043,14	16 510 435,93
Grupa 2	Obiekty urządzenia i budowli wodociągowe	31 738 024,04	0,00	876 050,48	0,00	876 050,48	0,00	0,00	0,00	462,89	462,89	32 613 611,63	10 940 639,64	1 230 978,60	5,84	12 171 613,40	20 817 384,40	20 461 999,23
Grupa 3	Koły 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	715 396,97	2 577,20	0,00	717 974,17	11 996,11	9 418,91
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	482 316,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 316,55	443 167,83	34 834,45	0,00	478 002,30	39 148,50	4 314,05
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	190 300,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 824,35	0,00	11 824,35	178 476,50	166 867,71	6 688,39	11 824,35	161 450,75	23 714,14	17 035,75
Grupa 6	Urządzenia techniczne	930 592,26	0,00	23 221,17	0,00	23 221,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953 813,43	808 827,28	26 290,75	0,00	835 118,03	121 764,98	118 695,40
Grupa 7	Środki transportu	70 020,81	0,00	87 000,00	0,00	87 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 020,81	53 682,54	101 004,16	0,00	154 686,70	16 538,27	2 334,11
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, narzędziownice i wyposażenie gabriei nadziejnieksyfikowane	769 483,20	0,00	40 100,00	23 221,17	63 321,17	0,00	0,00	0,00	23 221,17	23 221,17	809 583,20	688 254,70	30 689,27	387,02	718 556,95	81 228,50	91 026,25
	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) - amortyzowane jednorazowo	2 861 103,46	0,00	229 898,90	0,00	229 898,90	0,00	0,00	139 837,61	0,00	139 837,61	2 951 164,75	2 861 103,46	229 898,90	139 837,61	2 951 164,75	0,00	0,00
	RAZEM	68 744 503,62	0,00	1 130 150,34	23 221,17	1 153 371,51	0,00	0,00	11 824,35	55 762,19	163 807,97	69 734 067,16	28 225 714,58	2 175 930,00	95 783,42	30 353 861,16	40 468 789,04	39 380 206,00

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Agnieszka Żukowska

Data: 2022.05.20 09:17:15 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Robert Starzyński Gmina Sulików

Data: 2022.05.20 09:16:27 CEST