

ZARZĄDZENIE NR III.39.2019
WÓJTA GMINY SULIKÓW
z dnia 6 maja 2019 r.

w sprawie sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2018 rok

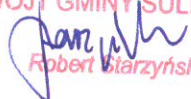
Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 2077 ze zmianami) **Wójt Gminy Sulików zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przekazać Radzie Gminy Sulików sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2018 rok stanowiące załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

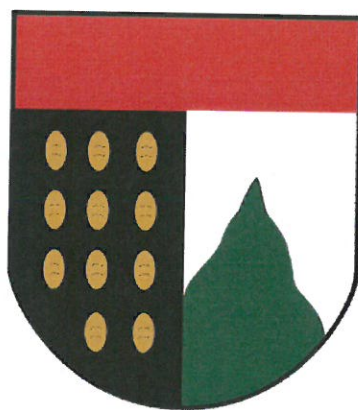
Zarządzenie wchodzi w życie z dniem jego wydania.

WÓJT GMINY SULIKÓW

Robert Starzyński

Załącznik

do zarządzenia Nr III.39.2019
Wójta Gminy Sulików
z dnia 6 maja 2019 r.

**SPRAWOZDANIE
FINANSOWE GMINY SULIKÓW
ZA 2018 ROK**




SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY SULIKÓW ZA 2018 ROK

Zgodnie z dyspozycją art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zmianami) Wójt Gminy Sulików przekazuje Radzie Gminy Sulików sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2018 rok, w celu rozpatrzenia i zatwierdzenia.

Zgodnie z § 23 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 października 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 2017 r. poz. 1911), sprawozdanie finansowe Gminy Sulików za 2018 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.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Gmina SULIKÓW sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego CFAA500DDF4F2443 
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	580 570,90	1 040 356,83	I Zobowiązania	6 514 259,65	7 913 441,26
I.1 Środki pieniężne	580 570,90	1 040 356,83	I.1 Zobowiązania finansowe	6 306 237,16	7 707 985,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	578 594,08	1 040 356,83	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 391 930,16	1 386 469,04
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 976,82	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 914 307,00	6 321 516,27
II Należności i rozliczenia	100 017,52	178 993,26	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	208 022,49	205 349,69
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	106,26
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 127 454,07	-6 985 133,13
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-407 338,31	-857 679,06
II.2 Należności od budżetów	100 017,52	175 280,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	3 712,34	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-407 338,31	-857 679,06
III Rozliczenia międzyokresowe	2 180,16	1 969,04	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 (+,-)	-5 720 115,76	-6 127 454,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	295 963,00	293 011,00
Suma aktywów	682 768,58	1 221 319,13	Suma pasywów	682 768,58	1 221 319,13

Maria Maciaszek
skarbnik

2019-04-30

rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński

zarząd

BeSTia

CFAA500DDF4F2443

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
III	Rozliczenia międzyokresowe	Odsetki od zaciągniętych pożyczek, które będą wydatkiem przyszłych okresów.


Maria Maciaszek
skarbnik

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
zarząd

BeSTia

CFAA500DDF4F2443

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 230821440		Wysłać bez pisma przewodniego F57E69C0ED8E5443 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	44 291 263,61	48 023 525,09	A Fundusz	44 954 287,42	49 570 096,54
A.I Wartości niematerialne i prawne	54 093,48	763 896,92	A.I Fundusz jednostki	41 574 069,16	44 259 915,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	39 432 627,95	42 438 622,99	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 380 218,26	5 310 181,45
A.II.1 Środki trwałe	33 894 776,29	32 888 131,20	A.II.1 Zysk netto (+)	17 298 252,82	19 182 903,63
A.II.1.1 Grunty	2 139 188,92	2 168 054,30	A.II.2 Strata netto (-)	-13 918 034,56	-13 872 722,18
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	40 914,53	40 914,53	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	31 261 165,76	30 106 115,12	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	459 265,10	415 400,95	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	44 346,59	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	35 156,51	154 214,24	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 567 397,17	1 430 751,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 537 851,66	9 550 491,79	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	1 529 618,15	1 430 751,13
A.III Należności długoterminowe	22 742,18	39 205,18	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	282 154,96	247 699,57
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	4 781 800,00	4 781 800,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 670,00	53 503,00
A.IV.1 Akcje i udziały	4 781 800,00	4 781 800,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	277 887,59	311 491,91
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	499 100,76	460 499,18

Maria Maciaszek
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F57E69C0ED8E5443

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	89 045,31	33 524,39
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	30 385,66	108 590,74
B Aktywa obrotowe	2 230 420,98	2 977 322,58	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	79 342,14	60 103,06	D.II.8 Fundusze specjalne	318 373,87	215 442,34
B.I.1 Materiały	79 342,14	60 103,06	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	318 373,87	215 442,34
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	37 779,02	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 999 958,49	2 667 980,36			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 940,80	3 716,18			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 031,99	6 214,18			
B.II.4 Pozostałe należności	1 985 985,70	2 658 050,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	126 110,57	225 935,45			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	124 133,75	225 681,30			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	1 976,82	254,15			
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			

Maria Maciaszek
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

F57E69C0ED8E5443

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	25 009,78	23 303,71			
Suma aktywów	46 521 684,59	51 000 847,67	Suma pasywów	46 521 684,59	51 000 847,67

 Maria Maciaszek
 (główny księgowy)

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)
 F57E69C0ED8E5443

 Robert Starzyński
 (kierownik jednostki)

BeSTia


Wyjaśnienia do bilansu

Maria Maciaszek
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
F57E69C0ED8E5443

Robert Starzyński
(kierownik jednostki)

BeSTia

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 na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
230821440			A15C9B0C429296AE	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		25 547 504,82	28 612 222,53
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		199 333,04	250 313,75
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		25 348 171,78	28 361 908,78
B.	Koszty działalności operacyjnej		22 056 910,98	23 117 128,98
B.I.	Amortyzacja		1 705 222,19	1 827 752,18
B.II.	Zużycie materiałów i energii		1 196 409,30	1 332 309,70
B.III.	Usługi obce		3 593 908,32	4 091 593,27
B.IV.	Podatki i opłaty		70 838,47	145 062,36
B.V.	Wynagrodzenia		6 968 762,20	7 389 268,06
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 040 185,67	2 051 513,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		510 262,57	609 079,41
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 910 014,59	5 481 700,15
B.X.	Pozostałe obciążenia		61 307,67	188 849,94
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		3 490 593,84	5 495 093,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne		28 859,77	27 054,04
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		28 859,77	27 054,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		277,00	77 131,22

Maria Maciaszek
główny księgowy

2019-04-30
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	277,00	77 131,22
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 519 176,61	5 445 016,37
G.	Przychody finansowe	8 348,22	6 942,66
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	8 348,22	6 942,66
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	147 306,57	141 777,58
H.I.	Odsetki	147 306,57	141 777,58
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 380 218,26	5 310 181,45
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)	3 380 218,26	5 310 181,45

 Maria Maciaszek
 główny księgowy

 2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Robert Starzyński
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Maria Maciaszek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

BeSTia

A15C9B0C429296AE

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulików ul. Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 230821440		Wysłać bez pisma przewodniego 102E7D4DA08BB0B0 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	39 309 138,39	41 574 069,16	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	45 220 045,56	51 372 985,51	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	15 316 235,38	17 298 252,82	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	25 648 107,53	28 538 500,48	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 775 676,79	5 536 201,50	
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	430 792,57	0,00	
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	49 233,29	30,71	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	42 955 114,79	48 687 139,58	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 576 728,32	13 918 034,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	25 254 918,96	27 680 821,42	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	5 035 591,00	7 084 351,08	
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	44 741,15	0,00	
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	43 135,36	3 932,52	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	41 574 069,16	44 259 915,09	

Maria Maciaszek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 380 218,26	5 310 181,45
III.1.	zysk netto (+)	17 298 252,82	19 182 903,63
III.2.	strata netto (-)	-13 918 034,56	-13 872 722,18
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	44 954 287,42	49 570 096,54

 Maria Maciaszek
 główny księgowy

 2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Robert Starzyński
 kierownik jednostki

Maria Maciaszek
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sulików
1.2	siedzibę jednostki
	Sulików
1.3	adres jednostki
	ul. Dworcowa 5, 59-975 Sulików
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.1.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - załącznik nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca (Urząd Gminy Sulików) oraz za okresy roczne (pozostałe jednostki). 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.

	<p>9. Składniki majątku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (Urząd Gminy Sulików); - nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej (pozostałe jednostki). <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie środka trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”.</p> <p>13. 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 wynik finansowy.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczysto
	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
	Środek transportu: 98.131,09 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Udziały: 4.942 udziałów na wartość 4.781.800,00 zł
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)
	<p>Stan odpisów aktualizujących wartość należności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stan na początek roku obrotowego 3.585.349,91 zł - zwiększenia 289.557,54 zł - wykorzystanie (-) 4.035,11 zł - stan na koniec roku obrotowego 3.870.872,00 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
	591.654,10 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1.428.309,27 zł
c)	powyżej 5 lat
	4.304.100,00 zł
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	20.271,10 zł
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Łączna kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonym wekslem in blanco 9.874.909,49 zł z tego: - zabezpieczenie umów pożyczek 2.206.000,00 zł - zabezpieczenie umów kredytów 5.750.000,00 zł - zabezpieczenie umów dotacji 1.918.808,49 zł
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	529.866,89 zł
1.16	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	5.530.314,20 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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
2.	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
4.	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
5.	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności
		metodą praw własności
6.	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej
		według ceny nabycia
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
7.	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
8.	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
9.	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
10.	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
11.	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia
12.	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
	Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	premierozczenie "	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	likwidacja	zbyte	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	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	Wartości niematerialne i prawne	1 663 413,75		786 690,13		786 690,13			0,00	2 450 103,88	1 597 849,93	88 357,03		1 686 206,96	65 561,82	763 806,92
2	Środki trwałe:	54 263 426,40		732 131,10		732 131,10	147 573,80		147 573,80	54 848 003,70	20 335 989,85	1 739 920,15	16 037,50	21 959 872,50	34 027 436,55	32 888 131,20
Grupa 0	Grupy	2 139 188,92		71 439,18		71 439,18	42 573,80		42 573,80	2 168 054,30	9 948 592,05	668 393,32	16 037,50	10 600 947,87	2 139 188,92	2 168 054,30
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawa do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	27 878 415,73		112 928,85		112 928,85	105 000,00		105 000,00	27 886 344,58						
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 374 696,99		316 929,89		316 929,89				21 691 626,88	8 043 354,91	827 553,56		8 870 908,47	13 331 342,08	12 820 718,41
Grupa 3	Kolby i maszyny energetyczne	727 393,08				0,00				727 393,08	644 830,60	35 065,94		679 896,54	82 562,48	47 496,54
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	342 168,06		60 625,95		60 625,95				402 794,01	121 393,98	72 078,01		193 471,99	220 774,08	209 332,02
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	204 016,67				0,00				204 016,67	161 079,54	5 846,21		166 925,75	42 937,13	37 090,92
Grupa 6	Urządzenia techniczne	875 637,79		28 566,01		28 566,01				904 203,80	702 771,15	79 941,18		782 712,33	172 866,64	121 491,47
Grupa 7	Środki transportu			70 020,81		70 020,81				70 020,81		25 674,22		25 674,22	0,00	44 346,59
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, rachomniki i wyposażenie, sprzęt inżynierski niesklasyfikowane	721 909,16		71 640,41		71 640,41				793 549,57	613 967,62	25 867,71		639 335,33	107 941,54	154 214,24
	Razem:	55 926 840,15	0,00	1 518 841,23		1 518 841,23	147 573,80		147 573,80	57 298 107,58	21 833 839,78	1 828 277,18	16 037,50	23 646 079,46	34 093 000,37	33 653 028,12

Robert
Starzyński;
Gmina
Sulików

Elektronicznie
podpisany przez
Robert Starzyński;
Gmina Sulików
Data: 2019.05.06
08:52:21 +02'00'

Maria
Maciaszek;
Gmina
Sulików

Elektronicznie
podpisany przez
Maria Maciaszek;
Gmina Sulików
Data: 2019.05.06
08:53:20 +02'00'