

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 trwale umarzone 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 umarza 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 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

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 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

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
MSWK „SUPLAZ” w Sulikowie	4 764	4 764 000,00	0	0,00	0	0,00	4 764	4 764 000,00
Doñośląska Inicjatywa Samorządowa Sp. z o.o. we Wrocławiu	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 cywiloprawne	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 tworzono 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			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	2 569 899,23	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	2 458 657,33	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	123 054,08	107 982,40	15 071,68	0,00	123 054,08	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	Grunty	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	0,00	2 171 911,50	2 164 956,37
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	29 074 562,30	0,00	78 618,39	0,00	78 618,39	0,00	89 364,74	0,00	21 891,07	111 255,81	29 041 924,88	11 892 519,16	722 536,00	83 566,21	12 531 488,95	17 182 043,14	16 510 435,93
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 758 024,04	0,00	876 050,48	0,00	876 050,48	0,00	0,00	0,00	462,89	462,89	32 633 611,63	10 940 639,64	1 230 978,60	5,84	12 171 612,40	20 817 384,40	20 461 999,23
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	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	482 316,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	482 316,35	443 167,85	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	166 586,71	6 688,39	11 824,35	161 450,75	23 714,14	17 025,75
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	16 338,27	2 334,11
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	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	28 275 714,58	2 173 930,00	95 783,42	30 353 861,16	40 468 789,04	39 380 206,00