

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 01-01-2020 do 31-12-2020.
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.

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 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:	40 468 789,04	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	7 464	4 764 000,00
Dolnośląska 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)	1 118 811,81	124 125,93	0,00	0,00	0,00	1 242 937,74
2	Fundusz alimentacyjny (BP)	1 460 074,62	64 528,03	0,00	0,00	0,00	1 524 602,65
3	Fundusz alimentacyjny (JST)	973 383,08	43 018,68	0,00	0,00	0,00	1 016 401,76
4	Zaliczka alimentacyjna (BP)	207 990,26	0,00	5 047,11	0,00	5 047,11	202 943,15
5	Zaliczka alimentacyjna (JST)	207 990,25	0,00	5 047,11	0,00	5 047,11	202 943,14
6	Nienależnie pobrane świadczenia	7 830,10	0,00	0,00	3 469,90	3 469,90	4 360,20

7	Refundacja kosztów za media	2 760,49	0,00	0,00	2 760,49	2 760,49	0,00
8	Opłaty za wynajem lokali mieszkalnych	50 904,47	0,00	0,00	50 904,47	50 904,47	0,00
9	Sprzedaż ratalna	1 606,24	0,00	0,00	1 606,24	1 606,24	0,00
10	Należności cywilnoprawne	0,00	28 749,29	0,00	0,00	0,00	28 749,29
11	Należności publicznoprawne	0,00	574 065,30	0,00	0,00	0,00	574 065,30
	RAZEM	4 031 351,32	834 487,23	10 094,22	58 741,10	68 835,32	4 797 003,23

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
2 667 233,27	730 508,00	522 052,00	3 919 793,27

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 31.12.2019 r.	Stan na 31.12.2020 r.
Zabezpieczenia pożyczek – weksel in blanco	2 206 000,00	2 206 000,00
Zabezpieczenia kredytów – weksel in blanco	2 000 000,00	2 000 000,00
Zabezpieczenia umów dotacji – weksel in blanco	1 279 093,00	373 517,00
Zabezpieczenie umów – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	0,00	107 311,59
Poręczenie kredytu dla Gminnego	100 000,00	100 000,00

Ośrodka Kultury w Sulikowie		
RAZEM	5 585 093,00	4 786 828,59

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 2020 roku

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	130 830,33
2	Nagrody jubileuszowe	206 201,50
3	Ekwiwalenty za urlop	14 727,53
4	Odprawy pośmiertne i związane z likwidacją stanowiska	21 782,08
	RAZEM	373 541,44

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 2020 r. wyniósł 1 336 907,50 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	Zwolnienie ze składek ZUS w ramach Tarczy antykryzysowej	131 757,28	0,00
2	Dotacja na zakup komputerów do nauki zdalnej w ramach przeciwdziałania pandemii COVID-19	104 752,80	108 476,84

3	Rządowe wsparcie dla nauczycieli na zakup sprzętu lub usługi do pracy zdalnej w ramach przeciwdziałania pandemii COVID-19	16 275,96	16 275,96
4	Środki na dofinansowane inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji lokalnych	500 000,00	211 450,82
5	Zakup środków dezynfekujących oraz odzieży ochronnej w ramach przeciwdziałania pandemii COVID-19	0,00	2 569,72
6	Zakup laptopów do pracy zdalnej w ramach przeciwdziałania pandemii COVID-19	0,00	7 798,00
7	Dotacja z Budżetu Państwa na dofinansowanie zadania "Wspieraj Seniora" w ramach przeciwdziałania pandemii COVID-19	2 613,00	5 287,00
8	Dotacja z Budżetu Państwa na dofinansowanie zadania Asystent Rodziny na rok 2020 działających w okresie zwalczania pandemii COVID-19	1 700,00	2 125,00
9	Dotacja z Polskiej Sieci Energetycznej SA w ramach programu "WzMOcniJ swoje otoczenie" - dofinansowanie zadania modernizacji toalet w Szkole Podstawowej w Biernej	20 000,00	20 000,00
10	Odszkodowania za zniszczone mienie	28 701,14	0,00

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.

W związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 znacząco spadły dochody z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych. W stosunku do 2019 dochody te były niższe o 544 505,00 zł.

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 zmniejszenie 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	2 559 593,24	0,00	10 305,99	0,00	10 305,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 899,23	2 220 926,55	345 713,18	0,00	2 566 639,73	338 666,69	3 259,50
a	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane stopniowo	2 455 753,90	0,00	6 162,93	0,00	6 162,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 916,83	2 117 087,21	341 570,12	0,00	2 458 657,33	338 666,69	3 259,50
b	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane jednorazowo	103 839,34	0,00	4 143,06	0,00	4 143,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 982,40	103 839,34	4 143,06	0,00	107 982,40	0,00	0,00
2	Środki trwałe	65 056 291,07	82 363,97	1 213 708,94	0,00	1 296 072,91	0,00	0,00	72 794,70	0,00	92 326,57	66 260 037,41	23 746 776,11	2 075 195,41	27 463,65	25 794 507,87	41 309 514,96	40 465 529,54
Grupa 0	Grunt	2 154 473,31	0,00	17 761,24	0,00	17 761,24	0,00	323,05	0,00	0,00	323,05	2 171 911,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154 473,31	2 171 911,50
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	28 998 693,77	0,00	145 509,66	0,00	145 509,66	0,00	19 208,82	50 432,31	0,00	69 641,13	29 074 562,30	11 197 754,24	720 633,26	25 868,34	11 892 519,16	17 800 939,53	17 182 043,14
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 760 228,50	0,00	1 020 157,93	0,00	1 020 157,93	0,00	0,00	22 362,39	0,00	22 362,39	31 758 024,04	9 749 235,55	1 192 999,40	1 595,31	10 940 639,64	21 010 992,95	20 817 384,40
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	712 819,77	2 577,20	0,00	715 396,97	14 573,31	11 996,11
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	482 316,35	0,00	10 284,01	0,00	10 284,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492 600,36	356 018,71	97 433,15	0,00	453 451,86	126 297,64	39 148,50
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	190 300,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 300,85	159 898,32	6 688,39	0,00	166 586,71	30 402,53	23 714,14
Grupa 6	Urządzenia techniczne	867 662,29	62 929,97	0,00	0,00	62 929,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 592,26	794 057,43	14 769,85	0,00	808 827,28	73 604,86	121 764,98
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	39 678,38	14 004,16	0,00	53 682,54	30 342,43	16 338,27
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	805 202,11	19 434,00	19 996,10	0,00	39 430,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	844 632,21	737 313,71	26 090,00	0,00	763 403,71	67 888,40	81 228,50
	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) - amortyzowane jednorazowo	2 528 601,50	0,00	264 256,52	0,00	264 256,52	0,00	0,00	52 540,74	0,00	52 540,74	2 740 317,28	2 528 601,50	264 256,52	52 540,74	2 740 317,28	0,00	0,00
	RAZEM	67 615 884,31	82 363,97	1 224 014,93	0,00	1 306 378,90	0,00	0,00	72 794,70	0,00	92 326,57	68 829 936,64	25 967 702,66	2 420 908,59	27 463,65	28 361 147,60	41 648 181,65	40 468 789,04