

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 01-01-2022 do 31-12-2022.
5. Przyjęte zasady polityki rachunkowości:
6. Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz rozporządzeniu w sprawie rachunkowości i planu kont.

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.

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 nabycia	Według cen nabycia
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

Inne informacje:

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.
2. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.
3. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne. Nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.
4. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia między dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

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:	70 756 145,48	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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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

w zł

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

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)	1 330 400,66	222 981,48	0,00	0,00	0,00	1 553 382,14
2	Fundusz alimentacyjny (BP)	1 595 579,57	80 564,24	0,00	0,00	0,00	1 676 143,81
3	Fundusz alimentacyjny (JST)	1 063 719,71	53 709,49	0,00	0,00	0,00	1 117 429,20
4	Zaliczka alimentacyjna (BP)	194 800,61	0,36	5 293,67	0,00	5 293,67	189 507,30
5	Zaliczka alimentacyjna (JST)	194 800,60	0,19	5 293,49	0,00	5 293,49	189 507,30
6	Nienależnie pobrane świadczenia	1 386,00	0	1 386,00	0,00	1 386,00	0,00
10	Należności cywiloprawne	39 133,05	6 208,08	0,00	0,00	0,00	45 341,13
11	Należności publicznoprawne	645 015,64	200 910,11	66 899,02	0,00	66 899,02	779 026,73
	RAZEM	5 064 835,84	564 373,95	78 872,18	0,00	78 872,18	5 550 337,61

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
2 191 524,00	261 016,00	261 036,00	2 713 576,00

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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 31.12.2021 r.	Stan na 31.12.2022 r.
Zabezpieczenia pożyczek – weksel in blanco	2 206 000,00	1 600 000,00
Zabezpieczenia kredytów – weksel in blanco	2 000 000,00	0,00
Zabezpieczenia umów dotacji – weksel in blanco	373 517,00	190 872,00
Zabezpieczenie umów – gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	0,00	0,00
Poręczenie kredytu dla Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie	84 000,00	84 000,00
RAZEM	8 023 517,00	1 874 872,00

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.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

2 005 012,47 zł

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku

w zł

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Odprawy emerytalne i rentowe	159 989,82
2	Nagrody jubileuszowe	89 147,05
3	Ekwiwalenty za urlop	32 435,11
4	Odprawy pośmiertne i związane z likwidacją stanowiska	14 565,60
	RAZEM	296 137,58

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

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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 przyjętych środków trwałych w 2022, r. wyniósł 2 460 786,37 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	Dochody z tytułu sprzedaży węgla po preferencyjnych cenach dla gospodarstw domowych	258 712,93	188 490,77
2	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	476 073,36	476 073,36
3	Darowizny na pomoc obywatelom Ukrainy	34 145,25	19 065,55
4	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – dodatek węglowy	4 222 800,00	4 222 800,00
5	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – dodatek energetyczny	374 340,00	374 340,00
6	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – dodatek dla podmiotów wrażliwych	66 742,64	66 742,64
7	Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	396 357,00 zł	-
8	Dotacja celowa otrzymana w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – refundacja poniesionych środków w ramach zadania „Wita-Smeda – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-czeskiego – etap I”	48 227,21	-
9	Dotacja celowa otrzymana w ramach programów finansowanych ze środków europejskich – w ramach zadania „Cyfrowa Gmina”	100 000,00	76 644,99
10	Dotacja celowa otrzymana z Budżetu Państwa na realizację zadania „Poznaj Polskę”	29 081,34	-
11	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych ze środków europejskich na realizację zadania „Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”	416 206,20	416 206,20
12	Refundacja środków w związku z realizacją zadania „Czyste powietrze”	19 557,34	19 557,34

13	Środki z Rządowego funduszu rozwoju Dróg na zad. „Przebudowa ul. Sportowej w Sulikowie”	563 295,00	-
14	Dotacja celowa otrzymana na realizację zadania „Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Studniskach Górnych”	149 500,00	149 500,00
15	Grant na utworzenie sfery gier w Szkole Podstawowej w Sulikowie	16 926,00	19 926,00
16	Dotacja celowa udzielona dla Powiatu Zgorzeleckiego na zadanie inwestycyjne „Przebudowa drogi powiatowej nr 248D Radzimów-Platerówka”	-	119 652,58
17	Realizacja zadania „Laboratorium przyszłości przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Sulikowie	-	32 280,00
18	Realizacja zadania „Laboratorium przyszłości przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Sulikowie	-	12 000,00

2.4. Inne informacje

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zdarzenie nie wystąpiło w jednostce.

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	2 584 970,91	0,00	22 903,71	0,00	22 903,71	0,00	0,00	22 724,17	0,00	22 724,17	2 585 150,45	2 584 970,91	22 903,71	22 724,17	2 585 150,45	0,00	0,00
a	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane stopniowo	2 461 916,83	0,00	3 996,00	0,00	3 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 912,83	2 461 916,83	3 996,00	0,00	2 465 912,83	0,00	0,00
b	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane jednorazowo	123 054,08	0,00	18 907,71	0,00	18 907,71	0,00	0,00	22 724,17	0,00	22 724,17	119 237,62	123 054,08	18 907,71	22 724,17	119 237,62	0,00	0,00
2	Środki trwałe	67 149 096,25	0,00	71 607,33	1 319 436,83	1 391 044,16	0,00	312 355,12	56 790,26	0,00	369 145,38	68 170 995,03	27 768 890,25	2 031 518,60	121 013,77	29 679 395,08	39 380 206,00	38 491 599,95
Grupa 0	Grunty	2 164 956,37	0,00	5 240,95	0,00	5 240,95	0,00	118 974,80	0,00	0,00	118 974,80	2 051 222,52	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 956,37	2 051 222,52
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielczy prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	29 041 924,88	0,00	55 228,48	175 275,78	230 504,26	0,00	193 380,32	18 620,72	0,00	212 001,04	29 060 428,10	12 531 488,95	721 768,44	92 444,58	13 160 812,81	16 510 435,93	15 899 615,29
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 633 611,63	0,00	0,00	599 269,45	599 269,45	0,00	0,00	8 493,00	0,00	8 493,00	33 224 388,08	12 171 612,40	1 232 883,21	1 760,65	13 402 734,96	20 461 999,23	19 821 653,12
Grupa 3	kotły i maszyny energtryczne	727 393,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 560,00	0,00	9 560,00	717 833,08	717 974,17	2 577,20	6 692,00	713 859,37	9 418,91	3 973,71
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	482 316,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720,61	0,00	3 720,61	478 595,74	478 002,30	4 215,38	3 720,61	478 497,07	4 314,05	98,67
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	178 476,50	0,00	11 137,90	0,00	11 137,90	0,00	0,00	16 395,93	0,00	16 395,93	173 218,47	161 450,75	7 078,22	16 395,93	152 133,04	17 025,75	21 085,43
Grupa 6	Urządzenia techniczne	953 813,43	0,00	0,00	544 891,60	544 891,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498 705,03	835 118,03	27 988,86	0,00	863 106,89	118 695,40	635 598,14
Grupa 7	Środki transportu	157 020,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 020,81	154 686,70	2 334,11	0,00	157 020,81	2 334,11	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nieruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	809 583,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809 583,20	718 556,95	32 673,18	0,00	751 230,13	91 026,25	58 353,07
	Pozostałe środki trwałe (niskocenne) - amortyzowane jednorazowo	2 828 510,91	0,00	183 157,72	0,00	183 157,72	0,00	0,00	157 078,64	0,00	17 858,06	2 993 810,57	2 828 510,91	183 157,72	17 858,06	2 993 810,57	0,00	0,00
	RAZEM	69 734 067,16	0,00	94 511,04	1 319 436,83	1 413 947,87	0,00	312 355,12	79 514,43	0,00	391 869,55	70 756 145,48	30 353 861,16	2 054 422,31	143 737,94	32 264 545,53	39 380 206,00	38 491 599,95