


SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY SULIKÓW
ZA 2008 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy ul. Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SULIKÓW sporządzony na na dzień 31-12-2008 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 000546762		Wysłać bez pisma przewodniego CA61ACC9E50021F9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 220 685,93	34 556 377,84	A Fundusz	24 372 920,15	28 583 428,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	5 724,27	1 681,35	A.I Fundusze jednostek	33 825 827,93	26 013 129,17
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	5 132,38	211 005,34	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-5 545 102,29	-4 624 086,46
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	28 837 008,71	31 900 494,52	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	1 360 788,95	-920 390,81
A.III.1.1 Grunty	1 400 573,30	1 607 745,66	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	670 419,98	13 081 932,00
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 444 681,79	28 014 241,22	A.IV.1.1 Zysk netto	947 846,50	13 606 440,63
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	688 937,41	1 605 151,66	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-277 426,52	-524 508,63
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	6 302 816,21	673 355,98	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-5 787 851,74	-5 117 431,76
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	734 610,25	1 530 355,07
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	186 867,62	2 242 994,66	A.V.1.2 Strata netto (-)	-6 522 461,99	-6 647 786,83
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitał mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-151 162,68	150 276,80
A.IV.1.3 Inne	186 867,62	2 242 994,66	B Zobowiązania długoterminowe	6 151 670,05	5 751 376,46
A.V Należności finansowe długoterminowe	185 952,95	200 201,97	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 151 670,05	5 751 376,46
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 993 592,87	1 593 899,29	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 273 601,44	1 343 291,57
B.I Zapasy	15 752,43	24 465,98	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	1 073 652,48	796 899,87	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	907 103,29	991 424,39

(skarbnik)

2009-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
CA61ACC9E50021F9

(przewodniczący zarządu)

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 904 187,96	772 533,44	C.IV Fundusze specjalne	366 498,15	351 867,18
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	427 380,47	483 837,98
C Rozliczenia międzyokresowe	11 293,31	11 657,82	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	32 225 572,11	36 161 934,95	Suma pasywów	32 225 572,11	36 161 934,95

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
A/A.IV.1.3	Inne-wykazano udziały w jednostkach podporządkowanych wycenione metodą praw własności	2 242 994,66
P/A.VII	Pozostałe pozycje-wykazano rezerwe na niewygasające wydatki i stan funduszy pomocowych na dzień 31.12.2008	150 276,80

(skarbnik)

2009-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
CA61ACC9E50021F9

(przewodniczący zarządu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2008 ROK

I. Specyfika działalności oraz struktura organizacyjna gminy

Gmina Sulików jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołana w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres jej kompetencji oraz uprawnień podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

1. Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie dochody są dochodami budżetu gminy.
2. Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej,
3. Odrębne osoby prawne:
 - 1) samorządowa instytucja kultury,
 - 2) spółki prawa handlowego.

Gmina Sulików wykorzystując swobodę co do formy organizowania sfery usług komunalnych utworzyła w 2005 roku, wraz z innymi gminami, osobę prawną, spółkę prawa handlowego do realizacji zadań własnych – Międzygminną Spółkę Wodno – Kanalizacyjną „SUPLAZ” Spółkę z o. o. w Sulikowie w której posiadała udziały o wartości 17.000,00 zł, tj. 33,33 % udziałów spółki ogółem. W roku 2008 gmina wniosła do spółki udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 67.000,00 zł, oraz w formie wkładu niepieniężnego w wartości 1.866.000,00 zł. Na dzień 31.12.2008 roku udziały w spółce wynoszą 1.950.000,00 zł i stanowią 50,91% udziałów spółki ogółem.

W 2007 roku gmina nabyła udziały w spółce Łużycka Higiena Komunalna Spółka z o.o. w Zgorzelcu za kwotę 175.000,00 zł co stanowiło 27,60 % ogółem udziałów spółki. W roku 2008 gmina wniosła do spółki udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 687,48 zł, oraz w formie wkładu niepieniężnego w wartości 298.312,52 zł. Na dzień 31.12.2008 roku udziały w spółce wynoszą 474.000,00 zł i stanowią 38,35% udziałów spółki ogółem.

Ponadto w 2008 roku gmina wniosła udziały w wysokości 30.000,00 zł do Bogatyńsko – Zgorzeleckiego Parku Technologicznego Spółki z o. o. w Zgorzelcu. Udziały te stanowią 1,66 % udziałów spółki ogółem. Ponieważ gmina nie jest znaczącym inwestorem – nie posiada co najmniej 20 % głosów – bilans spółki nie został objęty konsolidacją.

Jednostki organizacyjne gminy:

1. Urząd Gminy Sulików – jednostka budżetowa.
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulikowie – jednostka budżetowa.
3. Przedszkole Publiczne w Sulikowie – jednostka budżetowa.
4. Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Sulikowie – jednostka budżetowa w skład której wchodzi: Szkoła Podstawowa w Sulikowie i Publiczne Gminne Gimnazjum w Sulikowie.
5. Szkoła Podstawowa w Biernej – jednostka budżetowa.
6. Szkoła Podstawowa w Studniskach Dolnych – jednostka budżetowa,
7. Gminny Zakład Komunalny w Sulikowie – zakład budżetowy.
8. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie – samorządowa instytucja kultury.

Jednostki spoza kręgu sektora finansów publicznych (spółki prawa handlowego):

1. Międzygminna Spółka Wodno – Kanalizacyjna „SUPLAZ” Spółka z o. o. w Sulikowie.
2. Łużycka Higiena Komunalna Spółka z o.o. w Zgorzelcu.
3. Bogatyńsko – Zgorzelecki Park Technologiczny Spółka z o.o. w Zgorzelcu..

II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu za 2008 rok są:

1. Bilanse.
2. Dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

III. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu

1. Wprowadzenie:

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury, bilans z wykonania budżetu oraz bilanse spółek, w których Gmina Sulików posiada udziały.

Jednostką dominującą jest Gmina Sulików, której bilans obejmuje dane finansowe jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i z wykonania budżetu gminy.

2. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

- 1) ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2002 roku nr 76, poz. 694 ze zmianami),
- 2) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142 poz. 1020 ze zmianami).

3. Metody i wyłączenia konsolidacyjne

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych gminy zastosowano metodę pełną, która polega na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek w pełnej wartości z odpowiednimi pozycjami jednostki dominującej oraz dokonaniu wyłączeń związanych w wzajemnymi rozliczeniami.

W przypadku spółek przy konsolidacji zastosowano metodę praw własności. W tej metodzie chodzi o wykazanie w skonsolidowanym bilansie realnych wartości nabytych wcześniej udziałów i zysku z tych udziałów jednostek stowarzyszonych i współzależnych będących spółkami handlowymi przypadającego na rzecz jednostki dominującej.

Skonsolidowany bilans skorygowany jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych metodą pełną.

IV. Szczegółowe opisy pozycji prezentowanych w skonsolidowanym bilansie

AKTYWA

A. Aktywa trwale

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej wykazano aktualną wartość licencji na programy komputerowe nabytych przez jednostki organizacyjne gminy.

II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

W pozycji tej wykazano aktualną wartość firmy jednostek współzależnych wyliczoną metodą konsolidacyjną – praw własności.

III. Rzeczowe aktywa trwale

I.1. Grunty

W pozycji tej wykazano wartość według ewidencji księgowej wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy Sulików.

I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów inżynierii lądowej i wodnej, będących własnością gminy i jednostek organizacyjnych gminy.

I.3. Pozostałe środki trwałe

Na tę pozycję składa się wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością jednostek organizacyjnych gminy.

I.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji rozpoczętych do 2008 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2008 roku.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

I.3. Inne

W pozycji tej wykazano udziały gminy w spółkach prawa handlowego wycenione metodą praw własności.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności które mają zostać uregulowane po 31 grudnia 2008 roku.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi wartość materiałów znajdujących się w magazynach jednostek organizacyjnych gminy.

II. Należności i roszczenia

Na pozycję tą składają się należne, a nie wpłacone kwoty tytułu dostaw i usług, oraz rozliczenia z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między jednostkami organizacyjnymi gminy.

IV. Środki pieniężne

Na pozycję tę składa się stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych gminy i budżetu gminy.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez jednostki do 31 grudnia 2008 roku rozliczane w latach następnych.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusz jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy jednostek organizacyjnych gminy.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu

Wartość wynikająca z bilansu budżetu gminy, będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2008 roku.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy, pokazująca zysk lub stratę za rok budżetowy.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

I.1. Zysk netto

I.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za 2008 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

I.1. Zysk netto

I.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za lata przed 2008 rokiem.

VII. Pozostałe pozycje

W pozycji tej wykazano rezerwę na nie wygasające wydatki i stan funduszy pomocowych na dzień 31 grudnia 2008 roku.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji przypadających do spłaty po 2008 roku.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy z tytułu dostaw i usług oraz rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji pomniejszono o wzajemne rozliczenia między jednostkami.

IV. Fundusze specjalne

Na pozycję tę składają się środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek organizacyjnych gminy oraz środki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

D. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności podlegające zapłacie w latach następnych, a także wartość części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy przekazanej w 2008 roku na poczet wydatków 2009 roku.