


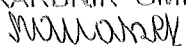
**Załącznik**

do uchwały nr LII/372/14  
Rady Gminy Sulików  
z dnia 30 września 2014 roku


**SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINY SULIKÓW  
ZA 2013 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Sulików</b>  ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SULIKÓW</b>  sporządzony na  na dzień <b>31-12-2013 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego  036F3FBFD214B785 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000546762</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 841 466,81	41 213 839,20	A Fundusz	34 480 154,44	34 016 549,94
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	16 502,50	A.I Fundusze jednostek	39 632 325,34	39 197 281,17
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	554 819,32	665 981,46	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 566 328,39	-6 672 974,87
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	38 007 213,73	37 345 158,84	A.III Wynik budżetu (+,-)	-752 646,48	-368 473,18
A.III.1.1 Grunty	1 999 607,80	2 088 671,06	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-755 721,10	-538 382,60
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 774 447,32	34 060 208,72	A.IV.1.1 Zysk netto	36 982,24	116 559,28
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 084 171,61	900 615,37	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-792 703,34	-654 941,88
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 148 987,00	295 663,69	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	2 276 525,07	2 399 099,42
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	12 038 372,23	12 085 235,18
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 001 180,68	2 907 818,54	A.V.1.2 Strata netto (-)	-9 761 847,16	-9 686 135,76
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	646 000,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	3 001 180,68	2 907 818,54	B Zobowiązania długoterminowe	6 975 107,00	7 375 107,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	278 253,08	278 377,86	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 975 107,00	7 375 107,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 812 053,73	2 168 803,06	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 603 148,79	1 417 961,46
B.I Zapasy	20 916,72	29 091,63	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	1 062 892,43	1 479 519,06	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 207 402,14	1 069 009,87

SKARBNIK GMINY  
  
Maria Machaszek  
skarbnik

2014-06-30  
rok, miesiąc, dzień  
036F3FBFD214B785

WÓJT GMINY SULIKÓW  
  
Robert Starzyński  
Zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	728 244,58	660 192,37	C.IV Fundusze specjalne	395 746,65	348 951,59
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	278 253,08	278 377,86
C Rozliczenia międzyokresowe	386,77	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	317 244,00	294 646,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 653 907,31</b>	<b>43 382 642,26</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 653 907,31</b>	<b>43 382 642,26</b>

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.IV.1.3	Innw - wykazano udziały gminy w jednostkach podporządkowanych wycenione metodą praw własności	2 907 818,54

SKARBNIK GMINY

*Małgorzata Maciaszek*  
Małgorzata Maciaszek  
skarbnik

2014-06-30

rok, miesiąc, dzień

RODZIŁYŃSKI

*Robert Staszewski*  
ROBERT STASZEWSKI  
zarząd


**Wyjaśnienia do bilansu**

**Uwagi do pozycji "Aktywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II	Należności i roszczenia	pozycja pomniejszona o dokonane wyłączenia w kwotach: na początek roku 583,42 zł. na koniec roku 727,38 zł

**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
C.II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	pozycja pomniejszona o dokonane wyłączenia w kwotach: na początek roku 583,42 zł. na koniec roku 727,38 zł

SKARBNIK GMINY  
  
 Maria Maciaszek  
 skarbnik

2014-06-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY SULIKÓW  
  
 Robert Starzyński

zarząd

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2013 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 uprawnienia 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. 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 posiada na dzień 31 grudnia 2013 roku udziały o wartości 3.082.000,00 zł, tj. 47,53% 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 2008 roku 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 31.12.2013 roku udziały w spółce wynoszą 474.000,00 zł, tj. 24,46% udziałów spółki ogółem.

W 2013 roku Gmina przystąpiła do spółki Dolnośląska Inicjatywa Samorządowa Spółka z o.o. we Wrocławiu i wniosła udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 17.800,00 zł. Ponieważ Gmina nie posiada w spółce co najmniej 20% głosów w organie stanowiącym, do udziału przyjęto udziały w cenie zakupu.

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. Szkoła Podstawowa w Sulikowie – jednostka budżetowa,
5. Publiczne Gminne Gimnazjum w Sulikowie – jednostka budżetowa,
6. Szkoła Podstawowa w Biernej – jednostka budżetowa,

7. Szkoła Podstawowa w Studniskach Dolnych – jednostka budżetowa (zlikwidowana 31 sierpnia 2013 roku),
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. Dolnośląska Inicjatywa Samorządowa Spółka z o.o. we Wrocławiu.

## **II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu**

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu za 2013 rok są:

- 1) bilans,
- 2) dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

## **III. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu**

### 1. Wprowadzenie:

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

Jednostką dominującą jest Gmina Sulików.

### 2. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

- 1) ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 ze zmianami),
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych zasad 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 2013 roku poz. 289).

### 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.

## **IV. Szczegółowe opisy pozycji prezentowanych w skonsolidowanym bilansie**

### **AKTYWA**

## **A. Aktywa trwałe**

### **I. Wartości niematerialne i prawne**

W pozycji tej wykazano aktualną wartość licencji 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 trwałe**

#### **1.1. Grunty**

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

#### **1.2. 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.

#### **1.3. Pozostałe środki trwałe**

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

#### **1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)**

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji rozpoczętych do 2013 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2013 roku.

### **IV. Długoterminowe aktywa finansowe**

#### **1.3. 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 2013 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.

## **PASYWA**

### **A. Fundusz**

- I. Fundusz jednostek**

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy jednostek organizacyjnych gminy.
- II. Skumulowany wynik budżetu**

Wartość wynikająca z bilansu budżetu gminy, będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku.
- III. Wynik budżetu**

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy, pokazująca zysk lub stratę za rok budżetowy.
- IV. Wyniki finansowe roku bieżącego**
  - 1.1. Zysk netto
  - 1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za 2013 rok.
- V. Wyniki finansowe lat ubiegłych**
  - 1.1. Zysk netto
  - 1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za lata przed 2013 rokiem.
- B. Zobowiązania długoterminowe**
  - I. Zobowiązania finansowe długoterminowe**

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji przypadających do spłaty po 2013 roku.
- C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**
  - II. 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**

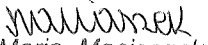
Na pozycję tę składają się środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek organizacyjnych gminy.
- D. Rozliczenia międzyokresowe**

Pozycja ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania i należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.
- F. Inne pasywa**

Wartość części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy przekazanej w 2013 roku na poczet wydatków 2014 roku.

## **V. Postanowienia końcowe**

Dokumentacja powstająca w procesie konsolidacji, traktowana jest jak dokumentacja księgowa w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Nie podlega zaewidencjonowaniu w księgach rachunkowych i stanowi odrębny zbiór dokumentujący wprowadzone zmiany w aktywach i pasywach skonsolidowanego bilansu Gminy Sulików.

SKARBNIK GMINY  
  
Maria Maciaszek

WÓJTA GMINY SULIKÓW  
  
Robert Starzyński