


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sulów Sulów 63 22-448 SULÓW	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie
Numer identyfikacyjny REGON 950368598		D57C98C9F174DD96 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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 (stan pożyczek zagrożonych)	1 449 065,80
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Zając
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Leon Bulak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
1.7	dane o odpisach aktualizujących 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 (stan pożyczek zagrożonych)	stan na koniec 2018 roku

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Zajac
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Leon Bulak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

INFORMACJA DODATKOWA	
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Sulów
1.2	siedzibę jednostki
	Sulów
1.3	adres jednostki
	Sulów 63, 22-448 Sulów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	zgodnie ze Statutem Gminy Sulów - Uchwała nr II/5/2002 z dnia 8 grudnia 2002r. (Dz.Urz. Nr 5 poz. 389 z dn. 22 stycznia 2003r.) z późn.zmianami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	tak
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibach jednostek organizacyjnych Gminy, zgodnie ze złożoną jednostkową Informacją dodatkową.</p> <p>Rokiem obrotowym jest rok budżetowy, okresem sprawozdawczym jest miesiąc.</p> <p>Ostatecznego zamknięcia i otwarcia ksiąg rachunkowych jednostki dokonuje się w ciągu 15 dni od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego jednostki samorządu</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są z uwzględnieniem nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości:</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku zakupu - według ceny nabycia powiększone o koszty związane z transakcją zakupu, naliczone do dnia przekazania środka trwałego do użytkowania; w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania; w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania; w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu/protokole z przekazania; w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu.</p>

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu/protokole z przekazania. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdalny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość).

W przypadku wartości początkowej określonej w politykach rachunkowości jednostek (kierowanych zasadą istotności i celowości) i nieprzekraczającej kwoty 10 000,00 zł składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, przedmiot objęty zostaje ewidencją na koncie 013.

Pozostałe rzeczowe składniki majątku o wartości nieprzekraczającej wartości określonej w politykach rachunkowości jednostek, są odpisywane w ciężar kosztów zużycia materiałów i nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł do wprowadzenia do ewidencji analitycznej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.

Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej, metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku.

W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 10 000 zł.

W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10 000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

Jeżeli środki trwałe ulegną ulepszeniu w wyniku przebudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków będzie powiększać się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych.

Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku podatkowym przekracza 10 000 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej.

Umorzenie i amortyzację oblicza się według stawek określonych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

5. inne informacje

brak

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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
	informacje wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	1 -2 000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących 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 (stan pożyczek zagrożonych)
	Urząd Gminy Sulów: stan na początek 2018r. 31 729,71 zł, zwiększenia 42 864,72 zł (podatki i czynsze), zmniejszenia 64 316,04 zł (podatki, czynsze, woda i odpady), stan na koniec roku 10 278,39 zł; Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulowie: należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i świadczeń z funduszu alimentacyjnego: stan na początek roku obrotowego 995 081,85 zł, zwiększenia należności 64 318,97 zł, zmniejszenie należności - 2 026,50 zł, stan na koniec roku obrotowego - 1 057 374,32 zł; należności z tyt. odsetek od świadczeń z funduszu alimentacyjnego: stan na początek roku obrotowego - 332 265,26 zł, zwiększenia należności - 49 147,83 zł, stan na koniec roku obrotowego - 381 413,09 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy ogólne i celowe: stan na początek 2018r. 120 000,00 zł, zmniejszenia w trakcie roku 120 000,00 zł (z przeznaczeniem na wydatki nie przewidziane w planie budżetu na 2018 rok majątkowe i bieżące), stan na koniec roku 0,00 zł. Rezerwa na zarządzanie kryzysowe: stan na początek 2018r. 50 000,00 zł, rozwiązana z końcem roku budżetowego z powodu nie zaistnienia wydarzeń, na które należałoby ww. rezerwę przeznaczyć.

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 820 000,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 310 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	3 619 100,00 zł
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
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącznie kwotę 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
	brak
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
	brak
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	7 482 472,95 zł
1.16.	inne informacje
	brak

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	10 313 333,14 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	brak
2.5.	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

**Aleksandra
Zajac**

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra Zajac
Data: 2019.04.24 14:40:24
+02'00'

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

**Leon Bulak;
Gmina Sułów**

Elektronicznie podpisany przez
Leon Bulak; Gmina Sułów
Data: 2019.04.24 14:39:02 +02'00'

(kierownik jednostki)

załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej II.1.1.

lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego
			wzrost wartości z tyt.innego niż budowa, zakup, ulepszenie	nakłady na nowe obiekty (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	zakup używanych środków trwałych		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty (grupa 0)	1 276 269,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 276 269,13
2.	Budynki i lokale (grupa 1)	8 495 961,61	1 974 703,06	2 181 542,43	0,00	4 156 245,49	0,00	0,00	1 974 703,06	1 974 703,06	10 677 504,04
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	21 263 127,22	0,00	7 190 716,28	0,00	7 190 716,28	0,00	0,00	0,00	0,00	28 453 843,50
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	5 388 877,75	0,00	37 049,85	0,00	37 049,85	0,00	0,00	14 999,85	14 999,85	5 410 927,75
5.	Środki transportu (grupa 7)	1 394 420,55	494 640,50	275 700,50	20 080,50	790 421,50	44 530,00	0,00	494 640,50	539 170,50	1 645 671,55
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	219 335,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 335,28
razem		38 037 991,54	2 469 343,56	9 685 009,06	20 080,50	12 174 433,12	44 530,00	0,00	2 484 343,41	2 528 873,41	47 683 551,25

lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Grunty (grupa 0)	1 264 909,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		11 359,74	1 276 269,13
2.	Budynki i lokale (grupa 1)	3 908 799,00	0,00	217 608,82	0,00	217 608,82	0,00	4 126 407,82	4 587 162,61	6 551 096,22
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	12 074 349,88	0,00	891 237,92	0,00	891 237,92	0,00	12 965 587,80	9 188 777,34	15 488 255,70
4.	Maszyny i urządzenia techniczne (grupy 3-6)	2 661 710,39	0,00	915 949,60	0,00	915 949,60	0,00	3 577 659,99	2 727 167,36	1 833 267,76
5.	Środki transportu (grupa 7)	1 309 447,07	0,00	41 469,04	218 940,00	260 409,04	263 470,00	1 306 386,11	84 973,48	339 285,44
6.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	127 078,72	0,00	20 746,63	0,00	20 746,63	0,00	147 825,35	92 256,56	71 509,93
	razem	21 346 294,45	0,00	2 087 012,01	218 940,00	2 305 952,01	263 470,00	22 123 867,07	16 691 697,09	25 559 684,18