

**BURMISTRZ SULECHOWA**



**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINY SULECHÓW  
ZA ROK 2018**

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Gmina Sulechów<br>Pl.Ratuszowy 6<br><br>66-100 SULECHÓW<br><br>Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000526765 | BILANS<br>jednostki budżetowej i<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego<br><br><br>sporządzony<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze   |
|   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>79C0E9F4F40C0183<br> |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 253 638 108,14        | 259 524 760,35      | A Fundusz   | 262 117 486,96        | 268 690 406,73      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 285 523,27            | 373 092,56          | A.I Fundusz jednostki   | 233 767 653,84        | 231 350 606,26      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 214 234 324,12        | 219 892 943,23      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 28 349 833,12         | 37 339 800,47       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 205 304 908,39        | 213 599 255,00      | A.II.1 Zysk netto (+)   | 94 251 376,29         | 106 601 558,08      |
| A.II.1.1 Grunty  | 47 608 615,26         | 43 763 628,24       | A.II.2 Strata netto (-)   | -65 901 543,17        | -69 261 757,61      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 18 085 789,74         | 17 693 461,40       | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 154 538 165,11        | 165 955 986,72      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 1 118 390,06          | 1 871 351,77        | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 1 958 385,65          | 1 699 632,42        | C Państwowe fundusze celowe   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 81 352,31             | 308 655,85          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 5 605 593,96          | 6 498 670,11        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 8 929 415,73          | 6 293 688,23        | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 5 605 593,96          | 6 498 670,11        |
| A.III Należności długoterminowe  | 4 249 663,05          | 4 390 126,86        | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 439 213,28            | 1 287 706,88        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 34 868 597,70         | 34 868 597,70       | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 91 144,00             | 128 163,00          |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 34 868 597,70         | 34 868 597,70       | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 673 526,83            | 815 704,59          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 2 209 344,86          | 1 928 983,76        |

Małgorzata Wodejko  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Sołtys  
(kierownik jednostki)

BeSTia

79C0E9F4F40C0183

Strona 1 z 4

|  |               |               |  |              |              |
|--|---------------|---------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 74 527,27    | 94 753,49    |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00          | 0,00          | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 270 234,43   | 605 543,18   |
| B Aktywa obrotowe  | 14 084 972,78 | 15 664 316,49 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00         | 0,00         |
| B.I Zapasy   | 58 375,45     | 51 768,18     | D.II.8 Fundusze specjalne  | 1 847 603,29 | 1 637 815,21 |
| B.I.1 Materiały  | 58 375,45     | 51 768,18     | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 847 603,29 | 1 637 815,21 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00          | 0,00          | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00         | 0,00         |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00          | 0,00          | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 0,00         | 0,00         |
| B.I.4 Towary   | 0,00          | 0,00          | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 0,00         | 0,00         |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 13 161 872,30 | 14 459 793,16 |  |              |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 216 340,05    | 303 834,68    |  |              |              |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 0,62          | 357,80        |  |              |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 12 945 531,63 | 14 155 600,68 |  |              |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 864 725,03    | 1 152 755,15  |  |              |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 864 725,03    | 1 152 431,65  |  |              |              |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 0,00          | 323,50        |  |              |              |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00          | 0,00          |  |              |              |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00          |  |              |              |

Małgorzata Wodejko  
(główny księgowy)

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Wojciech Sołtys  
(kierownik jednostki)

BeSTia

79C0E9F4F40C0183

Strona 2 z 4

|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00                  | 0,00                  |                     |                       |                       |
|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>267 723 080,92</b> | <b>275 189 076,84</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>267 723 080,92</b> | <b>275 189 076,84</b> |

Małgorzata Wodejko  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

79C0E9F4F40C0183

Wojciech Sołtys  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

\_\_\_\_\_  
Małgorzata Wodejko  
(główny księgowy)

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
(rok, miesiąc, dzień)

79C0E9F4F40C0183

\_\_\_\_\_  
Wojciech Sołtys  
(kierownik jednostki)

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Gmina Sulechów</b><br>Pl.Ratuszowy 6<br>66-100 SULECHÓW | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br>Gmina SULECHÓW<br><br>sporządzony na<br>dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze   |
|  |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>D7A3284AF81DEBFA<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000526765   |   |  |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 5 390 268,00          | 5 505 075,93        | I Zobowiązania                             | 19 672 181,44         | 13 696 395,44       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 5 390 268,00          | 5 505 075,93        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 19 658 186,27         | 13 662 888,81       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 5 080 785,99          | 4 500 075,95        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 853 911,36            | 506 384,08          |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 309 482,01            | 1 004 999,98        | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 18 804 274,91         | 13 156 504,73       |
| II Należności i rozliczenia                 | 466 604,54            | 593 259,16          | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 0,00                  | 0,00                |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 13 995,17             | 33 506,63           |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -14 247 668,54        | -7 869 361,27       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 2 661 222,18          | 5 682 789,15        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 0,00                  | 0,00                | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 2 970 703,77          | 6 687 789,13        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 466 604,54            | 593 259,16          | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | 0,00                  | 0,00                |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 853 911,36            | 1 076 384,08        | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | -309 481,59           | -1 004 999,98       |
|   |                       |                     | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                |
|   |                       |                     | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 309 481,59            | 1 004 999,98        |
|   |                       |                     | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                |
|   |                       |                     | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -17 218 372,31        | -14 557 150,40      |
|   |                       |                     | III Rozliczenia międzyokresowe             | 1 286 271,00          | 1 347 685,00        |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>6 710 783,90</b>   | <b>7 174 719,17</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>6 710 783,90</b>   | <b>7 174 719,17</b> |

Małgorzata Wodejko  
skarbnik

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
zarząd

BeSTia

D7A3284AF81DEBFA

Strona 1 z 2


Małgorzata Wodejko  
skarbnik

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
zarząd

BeSTia

D7A3284AF81DEBFA

|  |  |  |                                  |
|--|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gmina Sulechów<br>Pl. Ratuszowy 6<br>66-100 SULECHÓW | Rachunek zysków i strat jednostki<br>(wariant porównawczy)<br><br>sporządzony na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000526765   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>F0F88DC3CB652E12<br> |                                  |
|  |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                      | 125 210 971,67   | 135 186 448,16   |                                  |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  | 299 613,96   | 349 730,65   |                                  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                | 0,00   | 0,00   |                                  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 124 911 357,71   | 134 836 717,51   |                                  |
| B. Koszty działalności operacyjnej   | 95 547 627,14  | 100 173 834,05   |                                  |
| B.I. Amortyzacja   | 7 941 471,74   | 8 432 321,23   |                                  |
| B.II. Zużycie materiałów i energii   | 5 240 071,90   | 5 382 415,01   |                                  |
| B.III. Usługi obce   | 13 075 164,69  | 14 803 574,21  |                                  |
| B.IV. Podatki i opłaty   | 1 589 323,78   | 1 021 605,69   |                                  |
| B.V. Wynagrodzenia   | 31 169 461,76  | 33 632 190,70  |                                  |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                               | 8 292 198,93   | 8 612 091,95   |                                  |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 1 380 832,96   | 1 668 697,00   |                                  |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 26 840 278,04  | 26 520 451,71  |                                  |
| B.X. Pozostałe obciążenia  | 18 823,34  | 100 486,55   |                                  |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)  | 29 663 344,53  | 35 012 614,11  |                                  |
| D. Pozostałe przychody operacyjne  | 317 406,25   | 586 187,80   |                                  |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| D.II. Dotacje  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| D.III. Inne przychody operacyjne   | 317 406,25   | 586 187,80   |                                  |
| E. Pozostałe koszty operacyjne   | 1 287 884,17   | 1 389 334,29   |                                  |

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
kierownik jednostki



|        |  |               |               |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I.   | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E.II.  | Pozostałe koszty operacyjne  | 1 287 884,17  | 1 389 334,29  |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)   | 28 692 866,61 | 34 209 467,62 |
| G.     | Przychody finansowe  | 684 526,80    | 4 338 870,31  |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 3 500 000,00  |
| G.II.  | Odsetki  | 684 526,80    | 838 870,31    |
| G.III. | Inne   | 0,00          | 0,00          |
| H.     | Koszty finansowe   | 1 027 560,29  | 1 208 537,46  |
| H.I.   | Odsetki  | 465 770,44    | 504 595,61    |
| H.II.  | Inne   | 561 789,85    | 703 941,85    |
| I.     | Zysk (strata) brutto (F+G-H)   | 28 349 833,12 | 37 339 800,47 |
| J.     | Podatek dochodowy  | 0,00          | 0,00          |
| K.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)  | 0,00          | 0,00          |
| L.     | Zysk (strata) netto (I-J-K)  | 28 349 833,12 | 37 339 800,47 |
|        |  |               |               |

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sottys  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
kierownik jednostki

BeSTia

F0F88DC3CB652E12

Strona 3 z 3

|   |  |  |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gmina Sulechów<br>Pl.Ratuszowy 6<br>66-100 SULECHÓW   | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone na<br>na dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Zielonej Górze   |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br>000526765  |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>CC26E598C7263305<br> |                                  |
|   |  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)  | 242 502 346,68   | 232 166 222,37   |                                  |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 229 711 743,29   | 231 646 006,98   |                                  |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 94 251 376,29  | 106 601 558,08   |                                  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 106 094 260,99   | 114 914 297,70   |                                  |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 2 143 837,44   | 0,00   |                                  |
| I.1.4. Środki na inwestycje   | 23 546 662,90  | 7 745 237,52   |                                  |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 2 370 999,57   | 2 338 366,29   |                                  |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.1.10. Inne zwiększenia  | 1 304 606,10   | 46 547,39  |                                  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 216 585 836,70   | 232 643 359,60   |                                  |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 60 281 312,62  | 65 351 239,26  |                                  |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 109 133 702,49   | 120 947 231,01   |                                  |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 37 575 893,47  | 23 474 705,92  |                                  |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 7 053 526,85   | 4 317 388,17   |                                  |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00   | 0,00   |                                  |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  | 2 541 401,27   | 18 552 795,24  |                                  |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)   | 233 767 653,84   | 231 350 606,26   |                                  |

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
kierownik jednostki

|        |   |                |                |
|--------|---|----------------|----------------|
| III.   | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | 28 349 833,12  | 37 339 800,47  |
| III.1. | zysk netto (+)                                    | 94 251 376,29  | 106 601 558,08 |
| III.2. | strata netto (-)                                  | -65 901 543,17 | -69 261 757,61 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 262 117 486,96 | 268 690 406,73 |
|        |   |                |                |

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
kierownik jednostki

Małgorzata Wodejko  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Wojciech Sołtys  
kierownik jednostki

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminy Sulechów z siedzibą w Sulechowie, Plac Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów za rok 2018 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Sulechów, dnia 30 kwietnia 2019 r.

...Małgorzata Wodejko  
Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez Zastępcę  
Skarbnika Gminy Małgorzata Wodejko;  
Gmina Sulechów  
Data: 2019.04.30 08:31:46 CEST

Wojciech Soltys  
Kierownik Jednostki organizacyjnej

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez  
Wojciech Soltys Burmistrz  
Sulechowa; Gmina Sulechów  
Data: 2019.04.30 08:41:18 CEST

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki: **Gmina Sulechów**

1.2 siedziba jednostki: **Plac Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów**

1.3 adres jednostki: **Plac Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Gmina Sulechów jest podstawową jednostką samorządu terytorialnego powołaną do organizacji życia publicznego na swoim terytorium.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.**

3. sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Urzędu Miejskiego i jednostek podległych gminy.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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 2017 poz. 1911 ).

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

Aktywa i pasywa Urzędu Miejskiego Sulechów wycenia się według niżej przedstawionych zasad:

### **Wycena aktywów**

1. **Wartości niematerialne i prawne** podlegają wycenie według poniższych zasad

- a) nabyte z własnych środków – wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, którą stanowi kwota należna zbywcy powiększona o koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania wartości niematerialnej i prawnej do używania,

- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane na podstawie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia, która określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu stopnia zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub umowie o nieodpłatnym przekazaniu.

**1.1** Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych umarza się w oparciu o stawki amortyzacyjne ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się miesięcznie według metody liniowej, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania.

**1.2** Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów (których zakupy finansowane są z wydatków majątkowych, a obiekt jest obiektem nowopowstałym), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

## **2. Rzeczowe aktywa trwałe**

**2.1 Podstawowe środki trwałe** w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka trwałego na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka trwałego.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



Do podstawowych środków trwałych, które objęte są ewidencją ilościowo-wartościową, zalicza się środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Podstawowe środki trwałe umarzane są co miesiąc metodą liniową, według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Wartość początkową środków trwałych powiększają koszty ulepszenia w kwocie przekraczającej w ciągu roku obrotowego kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, polegające na rozbudowie, przebudowie, modernizacji i rekonstrukcji.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz Zakładu.

**2.2 Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe finansowane ze środków na bieżące wydatki, z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje. Do pozostałych środków trwałych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania, zalicza się:

- meble – bez względu na wartość początkową,
- pozostałe środki trwałe – o wartości początkowej 1 000 zł i nie wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.

Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wartości.

Niskocenne składniki majątku o wartości początkowej:

- do 500 zł traktowane są jak materiały i nie podlegają żadnej dodatkowej ewidencji,
- powyżej 500 zł do 1 000 zł ujmuje się w pozaksięgowej ewidencji ilościowo-wartościowej i spisuje w koszty pod data zakupu.

**2.3 Środki trwałe w budowie (inwestycje)** wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych – powiększonej o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych i inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych.

**3. Należności z tytułu dostaw i usług** wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami), pomniejszonej

o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności), zgodnie z art.35B ust. 1 ustawy o rachunkowości.

**4. Zapasy materiałów,** Urząd Miejski Sulechów nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności jednostki. W przypadku wystąpienia na koniec roku zapasów materiałów, wówczas na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu.

**5. Środki pieniężne** wycenia się według wartości nominalnej.

**6. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)** ze względu na nieistotną wartość nie stosuje się w Urzędzie Miejskim Sulechów rozliczeń międzyokresowych kosztów (czynnych). Koszty te nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności jednostki.

### **Wycena pasywów**

**1. Fundusz jednostki i fundusze specjalne** wycenia się w wartości nominalnej.

**2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów, z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz z tytułu wynagrodzeń** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, na którą składa się kwota pierwotnie ustalonego zobowiązania wobec wierzyciela pomniejszona o spłaconą część tego zobowiązania (jeśli nastąpiła spłata) oraz powiększona o ewentualne kary umowne, których zapłaty według stanu na dzień bilansowy oczekuje wierzyciel.

**3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne),** w Urzędzie Miejskim Sulechów rozliczenia międzyokresowe bierne nie są tworzone, ponieważ nie występują okoliczności, które uzasadniałyby konieczność tworzenia odpisów na koszty przyszłych zobowiązań, które powstaną w przyszłych okresach.

### **Ustalenie wyniku finansowego**

Wynik finansowy Urzędu Miejskiego Sulechów ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego kosztów i przychodów.

Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:

- zysk (strata) z działalności podstawowej,
- zysk (strata) z działalności operacyjnej,
- zysk (strata) brutto.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych.

5.inne informacje

## **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

Tabela 1.

**Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

| Lp.    | Specyfikacja   | Stan na początek roku | Zwiększenia           |               |                            |      | Zmniejszenia |              |                            |                | Stan na koniec roku |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------------|------|--------------|--------------|----------------------------|----------------|---------------------|
|        |  |                       | aktualizacja wartości | nabycie       | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód      | przemieszczenie wewnętrzne | Inne           |                     |
| 1.     | <b>Środki trwałe</b>   | 281.538.102,55        | 23.225,20             | 22.041.370,11 | 1.394.314,86               |      | 4.667.899,98 | 2.319.117,15 |                            | 298.009.995,59 |                     |
| 1.1.   | Grunty   | 47.608.615,26         |                       | 271.489,50    |                            |      | 4.116.476,52 |              |                            | 43.763.628,24  |                     |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 18.085.789,74         |                       |               |                            |      | 392.328,34   |              |                            | 17.693.461,40  |                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  | 223.605.399,76        |                       | 20.387.533,47 |                            |      | 424.906,64   | 907.782,97   |                            | 242.660.243,62 |                     |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny  | 4.514.792,62          | 23.225,20             | 1.191.708,39  |                            |      | 89.592,75    | 1.403.476,31 |                            | 4.236.657,15   |                     |
| 1.4.   | Środki transportu  | 4.315.460,60          |                       | 55.143,00     |                            |      |              |              |                            | 4.370.603,60   |                     |
| 1.5.   | Inne środki trwałe   | 1.493.834,31          |                       | 135.495,75    | 1.394.314,86               |      | 36.924,07    | 7.857,87     |                            | 2.978.862,98   |                     |

Tabela 2.

**Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

| Lp.  | Specyfikacja                    | Stan na początek roku | Zwiększenia  |         |                            |      | Zmniejszenia |         |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|---------------------------------|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
|      |                                 |                       | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.   | Wartości niematerialne i prawne | 625.008,03            |              |         |                            |      |              |         |                            |      | 625.008,03          |
| SUMA |                                 | 625.008,03            |              |         |                            |      |              |         |                            |      | 625.008,03          |

Tabela 3.

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

| Lp.  | Specyfikacja umorzenia  | Stan na początek roku | Zwiększenia  |                    |                            |      | Zmniejszenia |            |                            |      | Stan na koniec roku |
|------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|------------|----------------------------|------|---------------------|
|      |   |                       | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód    | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.   | Umorzenie środków trwałych  | 76.233.194,16         |              | 8.556.285,93       | 1.116.711,53               |      |              | 370.881,63 | 1.124.569,40               |      | 84.410.740,59       |
| 1.1. | Umorzenie gruntów   |                       |              |                    |                            |      |              |            |                            |      |                     |
| 1.2. | Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej | 69.067.234,65         |              | 7.894.311,60       |                            |      |              | 257.289,35 |                            |      | 76.704.256,90       |
| 1.3. | Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn                          | 3.396.402,56          |              | 162.282,56         |                            |      |              | 76.668,21  | 1.116.711,53               |      | 2.365.305,38        |
| 1.4. | Umorzenie środków transportu                                      | 2.357.074,95          |              | 313.896,23         |                            |      |              |            |                            |      | 2.670.971,18        |
| 1.5. | Umorzenie innych środków trwałych                                 | 1.412.482             |              | 185.795,54         | 1.116.711,53               |      |              | 36.924,07  | 7.857,87                   |      | 2.670.207,13        |
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych                     | 339.484,76            |              | 261.993,02         |                            |      |              |            |                            |      | 601.477,78          |
| SUMA |   | 76.572.678,92         |              | 8.818.278,95       | 1.116.711,53               |      |              | 370.881,63 | 1.124.569,40               |      | 85.012.218,37       |

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

**Gmina Sulechów nie dysponuje informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.**

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

**Urząd Miejski Sulechów nie dokonał w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.**

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

Wartość gruntów użytkowanych w wieczyste przez Gminę Sulechów kwota 87.771,54 zł.

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

..... w tym z tytułu umów leasingu - **Nie dotyczy**

1.5 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

- 2.600 akcji x 100 zł = 260.000,00 BUKOR SA

- 90 udziałów x 500 zł = 45.000,00 RTBS Sp. z o.o.

- aport gminy do Spółki SuPeKom 34.563.597,70 zł.

**Razem: 34.868.597,70 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)

Tabela 4.

| Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności |   |
|--|---|
| Wyszczególnienie   | Odpisy aktualizujące wartość należności |
| Stan na początek roku obrotowego                         | 16.950.445,91                           |
| Zwiększenia  | 1.652.024,88                            |
| Wykorzystanie  | 304.374,92                              |
| Rozwiązanie  | 732.435,94                              |
| Stan na koniec roku obrotowego                           | 17.565.659,93                           |

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela 5.

**Informacje o stanie rezerw Rozdz. 75818**

| Lp.          | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)                       | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia  |            | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------------|---|----------------------------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------|
|              |   |                                  |             | wykorzystanie | rozwiązane |                                |
| 1.           | Rezerwa ogólna  | 523 676,00                       |             | 523 676,00    |            | 0,00                           |
| 2.           | Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego | 280 000,00                       |             |               |            | 280 000,00                     |
| 3.           |   |                                  |             |               |            |                                |
| 4.           |   |                                  |             |               |            |                                |
| <b>Razem</b> |   | 803 676,00                       |             | 523 676,00    |            | 280 000,00                     |

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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

|              |                         |             |
|--------------|-------------------------|-------------|
| 1.           | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00        |
| 2.           | powyżej 3 lat do 5 lat  | 0,00        |
| 3.           | powyżej 5 lat           | 0,00        |
| <b>Razem</b> |                         | <b>0,00</b> |

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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł; w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł.

**Nie dotyczy**

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

**Nie dotyczy**

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

**Nie dotyczy**

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 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

**Nie dotyczy**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: **32.740.536,58 zł**, w tym:

- Wynagrodzenia wraz z dodatkami: 30.715.956,80 zł,

- Nagrody: 984.598,76 zł,

- Nagrody jubileuszowe 468.985,11 zł

- Odprawy emerytalne: 533.015,91 zł

- Odprawy rentowe: 37.980,00 zł

1.16 inne informacje

.....

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Nie dotyczy**

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

| konto | Saldo na<br>01.01.2018 r. | Zwiększenia   | Zmniejszenia  | Saldo na<br>31.12.2018 r. |
|-------|---------------------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 080   | 8 929 415,73              | 16 904 684,11 | 19 540 411,61 | 6 293 688,23              |

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W 2018 r. Gmina Sulechów otrzymała wypłatę dywidendy od Sulechowskiego Przedsiębiorstwa Komunalnego SuPeKom w kwocie 3 500 000,00 zł (§ 074)

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

**Nie dotyczy**

2.5. inne informacje

.....

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

.....