

Uchwała Nr XXXII/153/2017
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 28 sierpnia 2017 roku

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2016 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 poz 446) , art. 63 c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U z 2013 r poz 330 z pzm) w związku z § 21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r w sprawie szczegółowych 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 r poz 289 z pzm) Rada Miejska w Zawidowie u c h w a l a co następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2016, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

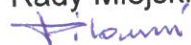
Przyjmuje się informację uzupełniającą do bilansu skonsolidowanego , stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4


Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski


UZASADNIENIE

Bilans skonsolidowany ma na celu przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Miejskiej Zawidów. Konsolidacja bilansu polega na syntezie bilansu jednostki dominującej oraz łącznych bilansów instytucji kultury i spółek prawa handlowego. Bilans jednostki dominującej obejmuje łączny bilans jednostek budżetowych oraz bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Zawidów.

Bilans skonsolidowany za 2016 rok sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych 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 z wykorzystaniem Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXII/153/20
Rody Miejskiej z Remisami
z dnia 28 sierpnia 2017

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Zawidowie Pl. Zwycięstwa 21/22 59-970 ZAWIDÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWIDÓW sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego A16ECBDCAE2C4912 
Numer identyfikacyjny REGON 230821575		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 026 733,39	27 134 943,82	A Fundusz	24 142 643,41	26 126 205,83
A.I Wartości niematerialne i prawne	11 359,88	0,00	A.I Fundusze jednostek	26 512 449,10	26 074 430,45
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 764 114,87	-2 554 678,57
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 015 373,51	27 126 486,12	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 209 436,30	802 599,18
A.III.1.1 Grunty	748 191,18	747 831,45	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	946 320,10	2 635 501,38
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 783 799,74	25 862 823,54	A.IV.1.1 Zysk netto	7 689 986,94	11 071 843,66
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	217 149,30	206 539,57	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 743 666,84	-8 436 342,28
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	266 233,29	309 291,56	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-761 447,22	-831 646,61
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-761 447,22	-831 646,61
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	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 138 725,97	2 339 286,97
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	8 457,70	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 138 508,00	2 338 508,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	217,97	778,97
B Aktywa obrotowe	3 485 237,96	3 689 562,15	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 963 692,34	2 115 732,85
B.I Zapasy	8 903,68	3 313,40	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 704 770,08	1 891 474,56

Kazimiera Maria Bilmon
skarbnik

2017-06-12
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

BeSTia

A16ECBDCAE2C4912

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.06.13

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	104 527,39	121 641,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	46 134,35	42 050,30
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 314 082,69	2 544 717,08	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 057 724,20	1 019 890,67	C.IV Fundusze specjalne	212 787,91	182 207,99
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	44 281,61	38 330,59
C Rozliczenia międzyokresowe	44 868,98	43 916,27	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	267 497,00	248 866,00
Suma aktywów	29 556 840,33	30 868 422,24	Suma pasywów	29 556 840,33	30 868 422,24

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

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

Przewodniczący
Rady Miejskiej
F. laum
Andrzej Pilariski

Kazimiera Maria Bilmon
skarbnik

2017-06-12
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXXII/153/2017
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 28 sierpnia 2017 roku**

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2016 roku**

I WSTĘP

Gmina Miejska Zawidów jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną w celu organizacji życia publicznego dla swoich mieszkańców, na swoim terytorium. Ustrój gminy, zakres jej kompetencji oraz uprawnienia podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy.

Gmina realizuje swoje zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej głównie poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

- Jednostki budżetowe - nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Oznacza to, że wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie ich dochody są dochodami budżetu gminy.
- Odrębne osoby prawne:
 1. spółka prawa handlowego.
 2. instytucja kultury.

Podstawową jednostką budżetową gminy jest Urząd Miejski, przy pomocy którego Burmistrz Miasta wykonuje swoje podstawowe funkcje.

II. CZĘŚĆ OGÓLNA

Przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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 nakładają obowiązek sporządzenia skonsolidowanego bilansu i przekazanie go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

Zasady sporządzania skonsolidowanego bilansu Miasta Zawidowa reguluje również Zarządzenia Nr 6.2013 Burmistrza Miasta Zawidowa z dnia 24 stycznia 2013 roku w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu Miasta Zawidowa.

1. Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia skonsolidowanego bilansu.

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego bilansu za rok 2016 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2017-03-15,
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2017-04-27,
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XXIX/142/2017 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 2017-06-06,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 4/2017 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 27 czerwca 2017 roku.

2. Skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów sporządzony został w oparciu o następujące bilanse jednostkowe:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Zawidów
2. Bilanse następujących jednostek budżetowych:

- a) Urząd Miejski w Zawidowie ,
 - b) Zespół Szkół Szkoły Podstawowej im Bolesława Chrobrego i Gimnazjum w Zawidowie,
 - c) Przedszkole Publiczne w Zawidowie,
 - d) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Zawidowie.
3. Bilans Instytucji kultury – Ośrodek Kultury w Zawidowie
4. Bilans Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Spółka z o o w Zawidowie w którym Gmina Miejska Zawidów posiada 100 % udziały w kapitale zakładowym.
- Wszystkie pozycje bilansu skonsolidowanego zgodnie z wytycznymi zostały przedstawione w złotych i groszach.

3. Metody i wyłączenia konsolidacyjne

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych metodą pełną objęto jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Zawidów oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o o w Zawidowie w której Gmina posiada 100 % udziałów. Metoda pełna polega na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek zależnych w pełnej wartości z odpowiednimi pozycjami jednostki dominującej oraz dokonaniu wyłączeń związanych z wzajemnymi rozliczeniami.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe korygowane jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych konsolidacją metodą pełną.

III. Część szczegółowa

A. AKTYWA TRWAŁE

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy Zawidów i jednostek organizacyjnych,

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków , budowli i obiektów, w których prowadzona jest działalność lub będących własnością gminy i jednostek podległych,

1.3. Pozostałe środki trwałe

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych , maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminnych jednostek organizacyjnych.

1.4. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Zadania inwestycyjne rozpoczęte do 2016 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2016 roku.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tą pozycję składają się rozliczenia kompensacyjne przyszłych wzajemnych rozliczeń Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych tj Przedszkola Publicznego i Zespołu Szkół.

II. Należności i roszczenia

Na ta pozycję składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywanych przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe .

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Na pozycje tę składają się należne , a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym, kwoty z tytułu dostaw i usług oraz dochodów budżetowych .

IV. Środki pieniężne

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych .

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez Ośrodek Kultury i Spółkę do 31 grudnia 2016 roku a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy/ kapitałów własnych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółki. Udziały podlegają wyłączeniu.

II. Skumulowany wynik budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Miejskiej Zawidów będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2016 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2016 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto

1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych wygospodarowanych za 2016 r.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

Pozycja wynikająca z bilansu Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Spółka z o o w Zawidowie.

B Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów przypadającymi do spłaty w latach następnych.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Na tą pozycję składają się rozliczenia udziałów na rzecz gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu państwa, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń i wynagrodzeń.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się rozliczenia udziałów na rzecz gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe oraz dotacje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

IV. Fundusze specjalne

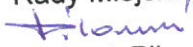
Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2016 roku na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

F. Inne pasywa

Wysokość subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2016, na poczet wydatków 2017 roku

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski