

Uchwała Nr XLII/214/2018
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 31 lipca 2018

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2017 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2018 poz. 994) , art. 63 c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U z 2018 r. poz. 395) w związku z § 21 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r 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 r. poz. 1911) Rada Miejska w Zawidowie u c h w a l a c o następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2017, 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 2017 rok sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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 z wykorzystaniem Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski

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 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego B4B187B1F3E4EC2E 
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	27 134 943,82	27 036 724,72	A Fundusz	26 126 205,83	26 069 449,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	3 017,12	A.I Fundusze jednostek	26 074 430,45	28 015 978,26
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 554 678,57	-1 752 079,39
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	27 126 486,12	27 003 512,01	A.III Wynik budżetu (+,-)	802 599,18	174 738,44
A.III.1.1 Grunty	747 831,45	753 175,28	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 635 501,38	578 280,51
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 862 823,54	24 594 014,19	A.IV.1.1 Zysk netto	11 071 843,66	9 764 396,47
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	206 539,57	432 270,58	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-8 436 342,28	-9 186 115,96
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	309 291,56	1 224 051,96	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-831 646,61	-947 468,31
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 (-)	-831 646,61	-947 468,31
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	2 339 286,97	1 918 776,67
A.V Należności finansowe długoterminowe	8 457,70	30 195,59	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 338 508,00	1 906 708,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	778,97	12 068,67
B Aktywa obrotowe	3 689 562,15	3 480 884,25	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 115 732,85	2 262 351,86
B.I Zapasy	3 313,40	2 924,75	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 891 474,56	2 095 126,50

Lidia Grażyna Niecko
skarbnik

2018-06-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

B.II Należności i roszczenia	121 641,00	89 176,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	42 050,30	33 688,34
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 544 717,08	2 714 991,21	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 019 890,67	673 792,29	C.IV Fundusze specjalne	182 207,99	133 537,02
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	38 330,59	36 019,28
C Rozliczenia międzyokresowe	43 916,27	27 563,80	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	1 864,55	F Inne pasywa	248 866,00	260 440,00
Suma aktywów	30 868 422,24	30 547 037,32	Suma pasywów	30 868 422,24	30 547 037,32

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

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

Lidia Grażyna Niecko
skarbnik

2018-06-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

Przewodniczący
Rady Miejskiej
A. Pilarski
Andrzej Pilarski

Lidia Grażyna Niećko
skarbnik

2018-06-29
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XLII/214/2018
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 31 lipca 2018**

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2017 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 Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie 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 2017 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2018-06-12,
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2018-04-30,
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XXXIX/192/2018 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 2018-03-27,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 4.2018 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 5 czerwca 2018 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) Szkoła Podstawowa im Bolesława Chrobrego 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

I. Wartości niematerialne i prawne

Na tą pozycję składa się zakup oprogramowania służącego do obsługi bazy danych w Przedsiębiorstwie Usług Komunalnych.

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 (środki trwałe w budowie)

Zadania inwestycyjne rozpoczęte do 2017 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2017 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 tą pozycję składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywanych przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe .

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Na pozycje tą 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 2017 roku a rozliczane w kolejnych latach.

D. Inne aktywa

Pozycja ta określa kwotę naliczonych przez bank odsetek od kredytów a nie pobranych na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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 2017 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2017 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 2017 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 przypadających 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 2017 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 2017, na poczet wydatków 2018 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski