

**UCHWAŁA NR XXIV/114/2020
RADY MIEJSKIEJ W ZAWIDOWIE**

z dnia 31 sierpnia 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Zawidów za 2019 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2020 poz. 713), art. 63 c ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U z 2019 r. poz. 351, 1495, 1571, 1655, 1680, z 2020 r. poz. 568) 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 2020 r. poz. 342) Rada Miejska w Zawidowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza skonsolidowany bilans Gminy Zawidów sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 roku, stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.


§ 2. Przyjmuje informację uzupełniającą do skonsolidowanego bilansu za rok 2019, stanowiącą załącznik nr 2 do uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zawidów.

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Rafał Ryż

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Zawidów Pl.Zwycięstwa 21/22 59-970 ZAWIDÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWIDÓW sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 720B20BE0ABFBE26 
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	28 205 454,87	26 952 537,27	A Fundusz	26 260 030,91	25 572 110,51
A.I Wartości niematerialne i prawne	333 386,22	2 979,13	A.I Fundusze jednostek	28 767 034,27	27 978 967,35
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 577 340,95	-2 431 331,26
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	27 840 204,83	26 918 407,66	A.III Wynik budżetu (+,-)	-853 990,31	851 517,89
A.III.1.1 Grunty	742 716,95	741 135,18	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	943 523,83	113 416,74
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 935 523,59	24 565 431,38	A.IV.1.1 Zysk netto	10 621 640,15	10 513 675,50
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	522 020,72	388 072,41	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-9 678 116,32	-10 400 258,76
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	639 943,57	1 223 768,69	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 019 195,93	-940 460,21
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	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 (-)	-1 019 195,93	-940 460,21
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	1 650 206,39	1 734 979,71
A.V Należności finansowe długoterminowe	31 863,82	31 150,48	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	1 639 350,00	1 719 933,30
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	10 856,39	15 046,41
B Aktywa obrotowe	2 167 733,71	2 893 865,86	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 193 262,99	2 274 189,01
B.I Zapasy	3 547,72	3 112,61	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 930 167,57	2 062 490,58

Lidia Grażyna Niecko
skarbnik

2020-08-12
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

BeSTia

720B20BE0ABFBE26

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.08.26

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	105 094,05	110 403,84	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	154 411,79	89 272,75
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 542 750,65	1 458 178,92	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	516 341,29	1 322 170,49	C.IV Fundusze specjalne	108 683,63	122 425,68
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	284 458,03	278 488,43
C Rozliczenia międzyokresowe	14 769,74	13 364,53	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	30 387 958,32	29 859 767,66	Suma pasywów	30 387 958,32	29 859 767,66

Lidia Grażyna Niecko
skarbnik

2020-08-12
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

BeSTia

720B20BE0ABFBE26

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.08.26

Wyjaśnienia do bilansu

Lidia Grażyna Niecko
skarbnik

2020-08-12
rok, miesiąc, dzień

Robert Łężny
zarząd

BeSTia

720B20BE0ABFBE26

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.08.26

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XXIV/114/2020
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 31.08.2020 roku**

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Zawidów
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku**

I WSTĘP

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

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

- Jednostki budżetowe - nieposiadające 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.

Burmistrz Miasta Zawidów wykonuje podstawowe funkcje ustawowe przy pomocy Urzędu Miejskiego.

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 jst i przekazanie go Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ciągu 3 miesięcy od dnia otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

Zasady sporządzania skonsolidowanego bilansu Miasta Zawidowa reguluje 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 2019 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony Uchwałą Nr XXIII/109/2020 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 5 sierpnia 2020 roku,
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony Uchwałą Nr XXIII/109/2020 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 5 sierpnia 2020 roku,
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Zarządzeniem Nr 25.2020 Burmistrza Miasta Zawidów z dnia 11 maja 2020 roku,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2020 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 22 czerwca 2020 roku.

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

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy 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 Zawidów posiada 100 % udziałów 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 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

AKTYWA

A. AKTYWA TRWAŁE

I. Wartości niematerialne i prawne

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

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, lokali, budowli i obiektów, będących własnością gminy Zawidów.

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)

Pozycją tą objęte są zadania inwestycyjne rozpoczęte i niezakończone na dzień sprawozdawczy tj. 31 grudnia 2019 roku.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tą pozycję składają się rozliczenia międzyokresowe zakupionych urządzeń eksploatowanych przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynie jednostki organizacyjnej tj. Przedszkola Publicznego w Zawidowie.

II. Należności i roszczenia

Na tą pozycję składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów i rozliczenie należności od Urzędów Skarbowych.

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Na tą pozycję składają się należne, a niewpłacone 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 Spółkę do 31 grudnia 2018 roku a rozliczane w latach następnych.

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 Zawidów i jest rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu jednostki dominującej, która określa nadwyżkę budżetu Gminy Zawidów za 2019 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto

1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią różnicę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych za 2019 rok.

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 i pożyczek przypadających do spłaty w latach następnych.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Na tą pozycję składają się rozliczenia z tytułu dochodów przekazanych przez urzędy skarbowe oraz wykazane przez Spółkę inne zobowiązania kompensacyjne.

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, wynagrodzeń oraz zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się rozliczenia z tytułu dochodów budżetowych, innych rozliczeń z pracownikami i kontrahentami oraz sumy obce.

IV. Fundusze specjalne

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostałe na dzień 31.12. 2019 r na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe

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

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Rafał Ryż

UZASADNIENIE

Bilans skonsolidowany ma na celu przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Zawidów. Konsolidacja bilansu polega na syntezie bilansu jednostki dominującej oraz łącznych bilansów: instytucji kultury i spółki prawa handlowego.

Bilans jednostki dominującej obejmuje łączny bilans jednostek budżetowych oraz bilans z wykonania budżetu Gminy Zawidów.

Zgodnie z § 29 Rozporządzenia 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 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz.342) został sporządzony skonsolidowany bilans Gminy Zawidów stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości i przyjmując, że jednostką dominującą jest jednostka samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 63c ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) skonsolidowany bilans Gminy Zawidów za 2019 rok podlega zatwierdzeniu przez Radę Miejską w Zawidowie.