

Uchwała Nr XXVII/126/2008
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 9 września 2008 roku

w sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2007 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. dz. U z 2001 r. Nr 142, poz.1951 z pzm) , art. 63 c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. ustawy o rachunkowości (tj. Dz. U z 2002r. nr 76, poz.694 z pzm) w związku z § 16 ust 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142 poz. 1020 z pzm.) Rada Miejska w Zawidowie u c h w a l a c o następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2007, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

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

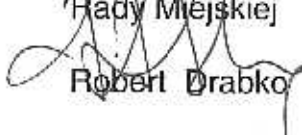
§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Miejskiej


Robert Drabko

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 2007 rok sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych z wykorzystaniem Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Przewodniczący
Rady Miejskiej


Robert Drabko

Skł. Nr 1
do uchwały Nr XXVIII/126/2008
Rady Miejskiej w Ząbrowie
z dnia 20 grudnia 2008 r.

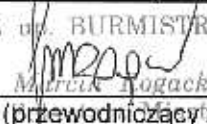
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Pl. Zwycięstwa 21/22 59-970 ZAWIDÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAWIDÓW sporządzony na na dzień 31-12-2007 r.	Adresat Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 9A325BAEFCE5F585 
Numer identyfikacyjny REGON 000526676		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	19 071 843,42	20 887 057,45	A Fundusz	16 922 874,81	18 130 041,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 650,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	23 066 601,96	24 113 572,98
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-1 777 098,70	-2 435 648,60
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	18 928 633,57	20 759 668,55	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	-658 549,90	172 253,35
A.III.1.1 Grunty	671 260,06	564 788,06	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-3 390 447,63	-3 295 634,34
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 518 030,94	18 268 026,49	A.IV.1.1 Zysk netto	1 406 511,94	2 119 625,84
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 566 837,17	1 289 782,78	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-4 796 959,57	-5 415 260,18
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 164 137,26	637 070,42	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-317 630,92	-424 502,18
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	8 368,14	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 918,20	1 918,20	A.V.1.2 Strata netto (-)	-317 630,92	-424 502,18
A.IV.1.1 Akcje i udziały	1 200,00	1 200,00	A.VI Kapitał mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	718,20	718,20	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 076 103,54	3 062 181,54
A.V Należności finansowe długoterminowe	139 641,65	125 470,70	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 074 302,00	3 059 300,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 801,54	2 881,54
B Aktywa obrotowe	3 552 978,62	1 854 886,18	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 302 211,89	1 593 297,23
B.I Zapasy	13 887,03	10 767,75	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	597 547,66	772 875,47
B.II Należności i roszczenia	0,00	241 509,66	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 473 270,69	561 621,50

SKARBNIK:

Kazimiera Błomska
(skarbnik)

2008-08-25
(rok, miesiąc, dzień)
9A325BAEFCE5F585

Z. ul. BURMISTRZA

Mieczysław Bogacki
(przewodniczący zarządu)

D.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 338 277,29	993 130,07	C.III Rezerwy na zobowiązania	73 873,42	96 740,91
B.IV Środki pieniężne	2 200 814,30	609 477,90	C.IV Fundusze specjalne	157 520,12	162 059,35
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	157 797,71	145 477,09
C Rozliczenia międzyokresowe	33 965,91	38 963,39	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	361 634,05	F Inne pasywa	199 800,00	211 544,00
Suma aktywów	22 658 787,95	23 142 541,07	Suma pasywów	22 658 787,95	23 142 541,07

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

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Robert Drabko

SKARBNIK

Kazimiera Białon

(skarbnik)

2008-08-25

(rok, miesiąc, dzień)

9A325BAEFCE5F585

Z ur. BURMISTEZA

Marcin Bogacki
Sekretarz Miasta

(przewodniczący zarządu)

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXVII/126/2008
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 9 września 2008 roku

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2007 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 28 lipca 2006r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych 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 24/A/2008 Burmistrza Miasta Zawidowa z dnia 14 marca 2008 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 2007 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 28.02.2008 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 28.04.2008r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XXII/105/2008 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 24.04.2008 r.
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą nr 3 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 28.05.2008 r.

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 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 2007 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2007r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały

Na tą pozycję składają się udziały Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Spółka z o o w Zawidowie w Banku Spółdzielczym w Zawidowie /10 udziałów/

1.2 Papiery wartościowe długoterminowe

Na tą pozycję składają się papiery wartościowe Spółki „Len” 266 w jednym odcinku.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane po dniu 31 grudnia 2007r. w tym między innymi z tytułu sprzedaży na raty lokali użytkowych.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych /Przedszkole Publiczne, Ośrodek Kultury/.

II. Należności i roszczenia

Na tą pozycję składają się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywanych przez Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe oraz pozostałe należności i roszczenia od gminnych jednostek organizacyjnych.

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Na pozycję tę składają się należne, a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym, kwoty z tytułu dostaw i usług oraz dochodów budżetowych. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółką.

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 gminne jednostki organizacyjne i spółkę do 31 grudnia 2007 roku a rozliczane w kolejnych latach.

D. Inne aktywa

Naliczone odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

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

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Miejskiej Zawidów będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2007r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2007 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 2007r.

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 pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty w latach następnych.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Pozycja ta dotyczy rozliczeń udziałów z Urzędami Skarbowymi i budżetem państwa.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania krótkoterminowe

Pozycja ta dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług, dochodów budżetowych, zobowiązania wobec budżetu państwa, ubezpieczeń społecznych, wynagrodzeń.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu rozliczeń z budżetem państwa, odsetki od kredytów i pożyczek oraz odpisy aktualizujące.

III. Rezerwy na zobowiązaniach

Na tą pozycję składa się rezerwa z tytułu podatku odroczonego Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych Spółka z o o w Zawidowie.

IV. Fundusze specjalne

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2007r. na rachunkach Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.


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 2007, na poczet wydatków 2008 r.

SKARBNIK


Kazimiera Białon

Z up. BURMISTRZA


Marek Rogucki
Sekretarz Miasta

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ


Robert Drabko