

Uchwała Nr LI/252/2010
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 28 lipca 2010 roku

w sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2009 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 2009, 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 2009 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

*dotyczy Nr 1
do Melonów Nr 21/22/2010
Rosa Mieląg i Zambrów
ul. Ś. M. Lipa 1010 rok-u*

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 31-12-2009 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 335F6F02C2DB4781 
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	21 784 549,34	21 803 971,58	A Fundusz	19 529 330,71	18 645 000,28
A.I Wartości niematerialne i prawne	17 101,72	10 655,68	A.I Fundusze jednostek	19 604 834,10	21 835 364,92
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-2 263 395,25	-2 317 494,20
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	21 644 170,66	21 693 031,66	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	-54 098,95	-873 967,10
A.III.1.1 Grunty	564 788,86	557 612,06	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 792 024,07	691 491,50
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 516 681,77	19 245 573,57	A.IV.1.1 Zysk netto	8 440 033,65	6 016 485,44
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 221 050,62	926 962,90	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-5 648 009,58	-5 324 993,94
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 341 649,41	688 858,34	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-550 033,26	-690 394,84
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	274 024,79	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	31 918,20	31 918,20	A.V.1.2 Strata netto (-)	-550 033,26	-690 394,84
A.IV.1.1 Akcje i udziały	31 200,00	31 200,00	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	2 834 050,00	3 743 200,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	91 358,76	68 366,04	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 834 050,00	3 743 200,00
A.VI Wartość mienia likwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	2 074 545,21	2 025 739,96	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 295 704,14	1 237 191,83
I Zapasy	7 228,60	5 537,82	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	749 352,50	846 863,33
I Należności i zaliczenia	74 144,52	68 916,76	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	271 500,80	113 177,76

M. Lipa

(skarbnik)

2010-06-29

(rok, miesiąc, dzień)
335F6F02C2DB4781

[Signature]

(przewodniczący zarządu)

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 033 940,70	1 093 778,32	C.III Rezerwy na zobowiązania	102 755,66	107 523,83
B.IV Środki pieniężne	959 231,39	857 507,06	C.IV Fundusze specjalne	172 095,18	169 626,91
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	17 675,06	14 386,85
C Rozliczenia międzyokresowe	43 605,36	42 946,42	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	225 940,00	232 879,00
Suma aktywów	23 902 699,91	23 872 657,96	Suma pasywów	23 902 699,91	23 872 657,96

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

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

[Signature]

(skarbnik)

2010-06-29

(rok, miesiąc, dzień)

335F6F02C2DB4781

[Signature]

(przewodniczący zarządu)

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr LI/252/2010
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 28 lipca 2010 roku

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2009 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 2009 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 23.02.2010 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 27.04.2010 r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XLVIII/241/2010 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 30.04.2010 r.
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą nr 2/2010 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 28.06.2010 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 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

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez jednostki organizacyjne gminy. W większości są to licencje na programy komputerowe.

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 2009 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2009 r.

1.5. Środki przekazane na poczet prowadzonej inwestycji

Przedpłata dla podwykonawcy – boisko ul. Szkolna.

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/ oraz udziały 3 udziały gminy w Zgorzelecko –Bogatyńskim Parku Technologiczno Przemysłowym.

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 2009 r. w tym między innymi z tytułu sprzedaży na raty lokali użytkowych oraz należności zhipotekowanych.

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 2009 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.

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 2009r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca niedobór budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2009 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 2009 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 pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty w latach następnych.

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 2009r 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 2009, na poczet wydatków 2010 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej


Robert Drabko