

Uchwała Nr X/50/2011
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 26 lipca 2011 roku

w sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2010 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2001 r. Nr 142, poz.1951 z pzm) , art. 63 c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U z 2009 r Nr 152 poz 1223 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. Nr 128 poz.861 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 2010, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

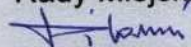
Przyjmuje się informację uzupełniającą do bilansu skonsolidowanego , stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

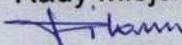
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

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 2010 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.

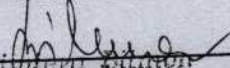
Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski

Załącznik Nr. 1 do uchwały R.M.
Nr. X/150/2011

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 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E0447C701152CB7E 
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	21 803 971,58	27 005 015,26	A Fundusz	18 645 000,28	19 586 378,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	10 655,68	4 209,64	A.I Fundusze jednostek	21 835 364,92	24 279 718,35
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-2 317 494,20	-3 191 461,30
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	21 693 031,66	26 934 871,48	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	-873 967,10	-3 315 393,78
A.III.1.1 Grunty	557 612,06	617 998,72	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	691 491,50	2 585 290,48
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 245 573,57	19 452 063,07	A.IV.1.1 Zysk netto	6 016 485,44	8 790 452,52
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	926 962,90	746 019,11	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-5 324 993,94	-6 205 162,04
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	688 858,34	6 118 790,58	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-690 394,84	-771 775,51
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	274 024,79	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	31 918,20	1 200,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-690 394,84	-771 775,51
A.IV.1.1 Akcje i udziały	31 200,00	1 200,00	A.VI Kapitał mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	718,20	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 743 200,00	6 855 420,93
A.V Należności finansowe długoterminowe	68 366,04	64 734,14	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 743 200,00	6 855 116,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	304,93
B Aktywa obrotowe	2 025 739,96	2 144 747,98	C Zobowiązania krótkoterminowe fundusze specjalne	1 237 191,83	2 499 850,07
B.I Zapasy	5 537,82	2 716,37	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	846 863,33	1 950 818,01
B.II Należności i roszczenia	68 916,76	78 619,16	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	113 177,76	255 487,38

SKARBNIK

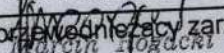

(skarbnik)

2011-06-28

(rok, miesiąc, dzień)

E0447C701152CB7E

Z up. BURMISTRZA

(przewodniczący zarządu)

Sekretarz Miasta

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 093 778,32	1 195 802,77	C.III Rezerwy na zobowiązania	107 523,83	125 285,03
B.IV Środki pieniężne	857 507,06	867 609,68	C.IV Fundusze specjalne	169 626,91	168 259,65
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	14 386,85	7 300,66
C Rozliczenia międzyokresowe	42 946,42	32 504,66	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	232 879,00	233 318,00
Suma aktywów	23 872 657,96	29 182 267,90	Suma pasywów	23 872 657,96	29 182 267,90

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.
 Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

**Przewodniczący
 Rady Miejskiej
 Andrzej Pilarski**

SKARBNIK

[Signature]
 (skarbnik)

2011-06-28

(rok, miesiąc, dzień)

E0447C701152CB7E

Z up. BURMISTRZA
[Signature]
 Marcin Krogacki
 Sekretarz Miasta

(przewodniczący zarządu)

**Załącznik nr 2
do Uchwały Nr X/50/2011
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 26 lipca 2011 roku**

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2010 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 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 2010 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 15.03.2011 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 11.04.2011 r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr VIII/36/2011 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 5.05.2011 r.
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą nr 1/2011 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 14.06.2011 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 2010 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2010 r.

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/.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane po dniu 31 grudnia 2010 r. w tym między innymi z tytułu sprzedaży na raty lokali użytkowych oraz należności zhipotekowane.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

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

II. Należności i roszczenia

Na ta 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 2010 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 2010 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca niedobór budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2010 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 2010 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 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 2010 r na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

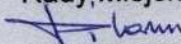
D. Rozliczenia międzyokresowe

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

F. Inne pasywa

Wysokość subwencji oświatowej otrzymanej w roku 2010, na poczet wydatków 2011 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej


Andrzej Pilarski