

Uchwała Nr XXVII/121/2012
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 24 lipca 2012 roku

w sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2011 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 c o następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2011, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

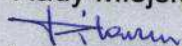
Przyjmuje się informację uzupełniającą do bilansu skonsolidowanego , stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

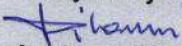
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

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 2011 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

*Dołącznik nr 1 do Uchwały nr
XXVII/121/2012
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 24 lipca 2012 roku*

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 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2AC23310CAEA53F3 
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	27 005 015,26	27 907 125,89	A Fundusz	19 586 378,24	22 606 653,04
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 209,64	63 489,21	A.I Fundusze jednostek	24 279 718,35	25 366 407,16
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 191 461,30	-6 506 855,08
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 934 871,48	27 764 126,14	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 315 393,78	1 062 070,02
A.III.1.1 Grunty	617 998,72	616 978,40	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 585 290,48	3 286 853,51
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 452 063,07	26 202 839,39	A.IV.1.1 Zysk netto	8 790 452,52	9 328 601,55
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	746 019,11	699 239,77	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 205 162,04	-6 041 748,04
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	6 118 790,58	245 068,58	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-771 775,51	-601 822,57
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	1 200,00	1 200,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-771 775,51	-601 822,57
A.IV.1.1 Akcje i udziały	1 200,00	1 200,00	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	6 855 420,93	5 504 384,99
A.V Należności finansowe długoterminowe	64 734,14	78 310,54	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 855 116,00	5 503 826,72
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	304,93	558,27
B Aktywa obrotowe	2 144 747,98	1 913 485,32	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	2 499 850,07	1 414 348,91
B.I Zapasy	2 716,37	2 920,40	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 950 818,01	1 070 618,73
B.II Należności i roszczenia	78 619,16	79 064,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	255 487,38	177 653,57

SKARBNIK

[Signature]
skarbnik

Pełniący funkcję
Burmistrza Miasta Zawidowa

[Signature]
Marcin Rogacki

2012-05-15

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący
Rady Miejskiej
[Signature]
Andrzej Pilarski

zarząd

Załącznik nr 2
do Uchwały XXVII/121/2012
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 24 lipca 2012 roku

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2011 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 29.02.2012 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 22.03.2012 r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XXIV/111/2012 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 24 maja 2012 roku,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2012 przez Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników z dnia 5 czerwca 2012 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) 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 2011 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2011 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 2011 r. tj. należności zahipotekowane.

B. AKTYWA OBROTOWE

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych tj Przedszkole Publiczne i Ośrodek Kultury

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 2011 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. Skumulowany wynik budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Miejskiej Zawidów będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2011 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 2011 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. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi Jednostkami organizacyjnymi a Spółką.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu rozliczeń z budżetem państwa oraz odpisy aktualizujące.

IV. Fundusze specjalne

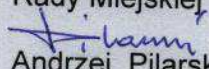
Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2011 r na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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 2011, na poczet wydatków 2012 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski