

Uchwała Nr XXXIX/202/2013
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 26 czerwca 2013 roku

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2012 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U z 2013 roku poz.594) , 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 2012, 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

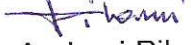
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

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 2012 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

Kop. Nr 1 do Udziary Nr XXXIX/2012/2016
26.06.2016

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 31-12-2012 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego EE6F5E2B6CE2906E 
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	27 907 125,89	26 734 395,69	A Fundusz	22 606 653,04	22 122 852,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	63 489,21	50 341,33	A.I Fundusze jednostek	25 366 407,16	27 012 024,59
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 506 855,08	-5 444 785,06
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	27 764 126,14	26 560 262,66	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 062 070,02	730 723,99
A.III.1.1 Grunty	616 978,40	615 599,90	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	3 286 853,51	416 872,59
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 202 839,39	25 139 097,47	A.IV.1.1 Zysk netto	9 328 601,55	6 771 851,47
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	699 239,77	559 880,98	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 041 748,04	-6 354 978,88
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	245 068,58	245 684,31	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-601 822,57	-591 983,20
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	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-601 822,57	-591 983,20
A.IV.1.1 Akcje i udziały	1 200,00	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	5 504 384,99	4 806 447,48
A.V Należności finansowe długoterminowe	78 310,54	123 791,70	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 503 826,72	4 804 850,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	558,27	1 597,48
B Aktywa obrotowe	1 913 485,32	2 172 500,67	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 414 348,91	1 631 879,56
B.I Zapasy	2 920,40	10 141,00	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 070 618,73	1 262 102,58
B.II Należności i roszczenia	79 064,00	62 272,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	177 653,57	200 923,10

SKARBNIK

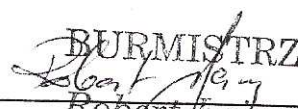

Kazimierz Białas
skarbnik

2013-06-11

rok, miesiąc, dzień

EE6F5E2B6CE2906E

BURMISTRZ


Robert Jędrzej

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 447 460,77	1 584 641,38	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	384 040,15	515 446,29	C.IV Fundusze specjalne	166 076,61	168 853,88
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	104 850,78	147 876,19
C Rozliczenia międzyokresowe	31 515,51	46 856,12	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	221 889,00	244 696,34
Suma aktywów	29 852 126,72	28 953 752,48	Suma pasywów	29 852 126,72	28 953 752,48

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

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

SKARBNIK

Kazimiera Bilmon
Kazimiera Bilmon

skarbnik

2013-06-11

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Robert Piżny
Robert Piżny

zarząd

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Pilarski
Andrzej Pilarski

SKARBNIK

Kazimiera Bilmon
Kazimiera Bilmon

skarbnik

BeSTia

2013-06-11

rok, miesiąc, dzień

EE6F5E2B6CE2906E

BURMISTRZ

Robert Leżny
Robert Leżny

zarząd

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr XXXIX/202/2013
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 26 czerwca 2013 roku

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2012 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 Zarządzenie 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 2012 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 26.02.2013 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 22.04.2013 r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XXXVII/193/2013 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 25.04.2013 roku,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 2/2013 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 20 czerwca 2013 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 2012 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2012 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane po dniu 31 grudnia 2012 r. tj. należności zhipotekowane.

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 .

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 .

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 2012 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. Udziały podlegają wyłączeniu.

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 2012 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2012 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 2012 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.

IV. Fundusze specjalne

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2012 r na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych .

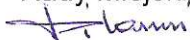
D. Rozliczenia międzyokresowe

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 2012, na poczet wydatków 2013 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej


Andrzej Pilarski