

Uchwała Nr LI/252/2014
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 7 lipca 2014 roku

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2013 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2013 r poz.594 z pzm) , art. 63 c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku ustawy o rachunkowości (Dz. U z 2013 r poz 330 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.z 2013 r poz 289) Rada Miejska w Zawidowie
u c h w a l a c o n a s t ę p u j e :

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2013, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

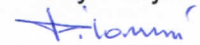
Przyjmuje się informację uzupełniającą do bilansu skonsolidowanego , stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 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 2013 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

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 31-12-2013 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 73F642CCA458848C 
Numer identyfikacyjny REGON 230821575		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	26 734 395,69	27 192 827,11	A Fundusz	22 122 852,91	23 048 240,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	50 341,33	35 846,93	A.I Fundusze jednostek	27 012 024,59	26 610 407,64
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 444 785,06	-4 714 061,07
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 560 262,66	27 033 807,48	A.III Wynik budżetu (+,-)	730 723,99	414 521,51
A.III.1.1 Grunty	615 599,90	757 103,18	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	416 872,59	1 462 125,53
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 139 097,47	25 711 905,88	A.IV.1.1 Zysk netto	6 771 851,47	7 810 377,12
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	559 880,98	310 014,11	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 354 978,88	-6 348 251,59
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	245 684,31	254 784,31	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-591 983,20	-724 752,89
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	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-591 983,20	-724 752,89
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	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	4 806 447,48	4 247 503,97
A.V Należności finansowe długoterminowe	123 791,70	123 172,70	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 804 850,00	4 247 286,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	1 597,48	217,97
B Aktywa obrotowe	2 172 500,67	2 446 045,13	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 631 879,56	1 993 708,24
B.I Zapasy	10 141,00	6 015,76	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 262 102,58	1 555 124,91
B.II Należności i roszczenia	62 272,00	71 542,12	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	200 923,10	245 047,53

SKARBNIK

Kazimierz Piłmon
skarbnik

BeSTia

2014-05-26

rok, miesiąc, dzień

73F642CCA458848C

BURMISTRZ

Robert Leżny
Robert Leżny

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 584 641,38	1 888 464,35	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	515 446,29	480 022,90	C.IV Fundusze specjalne	168 853,88	193 535,80
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	147 876,19	147 072,47
C Rozliczenia międzyokresowe	46 856,12	30 309,56	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	17 365,60	F Inne pasywa	244 696,34	250 022,00
Suma aktywów	28 953 752,48	29 686 547,40	Suma pasywów	28 953 752,48	29 686 547,40

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

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

SKARBNIK

Kazimiera Blinich
Kazimiera Blinich

skarbnik

2014-05-26

rok, miesiąc, dzień

73F642CCA458848C

BURMISTRZ

Robert Łęzny
Robert Łęzny

zarząd

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LI/252/2014
Rady Miejskiej w Zawidowie

z dnia 7 lipca 2014 roku

INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2013 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 2013 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 21.02.2014 r.
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 28.04.2014 r.
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr L/247/2014 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 5.06.2014 roku,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2014 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 17 czerwca 2014 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 % udziałów 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 2013 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane po dniu 31 grudnia 2013 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 .

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 2013 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 2013 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2013 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 2013 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 kredytów przypadającymi do spłaty w latach następnych.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

Na tą pozycję składają się rozliczenia udziałów na rzecz gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta dotyczy zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetu państwa, z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń i wynagrodzeń.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na tę pozycję składają się rozliczenia udziałów na rzecz gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

IV. Fundusze specjalne

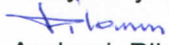
Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2013 r na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

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 2013, na poczet wydatków 2014 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski