

Uchwała Nr IX/46/2015  
Rady Miejskiej w Zawidowie  
z dnia 13 sierpnia 2015 roku

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów  
za 2014 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 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 2014, stanowiący załącznik nr 1 do Uchwały.

§ 2

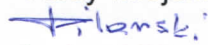
Przyjmuje się informację uzupełniającą do bilansu skonsolidowanego , stanowiącą załącznik nr 2 do Uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta.

§ 4

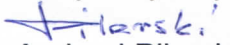
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego.

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 2014 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 Nr IX/46/2015  
Rady Miejskiej w Zavidowie  
z dnia 13 sierpnia 2015r.*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Miejski w Zavidowie</b>  Pl. Zwycięstwa 21/22 59-970 ZAWIDÓW	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina ZAWIDÓW</b>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>230821575</b>	sporządzony na  na dzień <b>31-12-2014 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego 447673AC143CEBD7 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	27 192 827,11	26 977 671,97	A Fundusz	23 048 240,72	23 805 783,03
A.I Wartości niematerialne i prawne	35 846,93	23 195,09	A.I Fundusze jednostek	26 610 407,64	26 994 724,26
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 714 061,07	-4 299 539,56
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	27 033 807,48	26 954 476,88	A.III Wynik budżetu (+,-)	414 521,51	535 424,69
A.III.1.1 Grunty	757 103,18	756 368,18	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 462 125,53	1 377 736,65
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 711 905,88	25 465 886,45	A.IV.1.1 Zysk netto	7 810 377,12	7 902 595,20
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	310 014,11	248 991,32	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 348 251,59	-6 524 858,55
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	254 784,31	483 230,93	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-724 752,89	-802 563,01
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 (-)	-724 752,89	-802 563,01
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	4 247 503,97	3 950 101,71
A.V Należności finansowe długoterminowe	123 172,70	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 247 286,00	3 946 360,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	217,97	3 741,71
B Aktywa obrotowe	2 446 045,13	2 953 889,95	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 993 708,24	1 898 974,42
B.I Zapasy	6 015,76	3 604,27	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 555 124,91	1 624 707,88
B.II Należności i roszczenia	71 542,12	29 912,72	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	245 047,53	73 578,40

SKARBNIK

*[Signature]*  
skarbnik Bilmon

2015-06-08

rok, miesiąc, dzień

447673AC143CEBD7

Z up. BURMISTRZA

*[Signature]*  
Marcin Rogacki  
Sekretarz Miasta

BeSTia

III Należności finansowe krótkoterminowe	1 888 464,35	2 057 823,06	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	480 022,90	862 549,90	C.IV Fundusze specjalne	193 535,80	200 688,14
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	147 072,47	49 258,49
C Rozliczenia międzyokresowe	30 309,56	34 919,73	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	17 365,60	0,00	F Inne pasywa	250 022,00	262 364,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>29 686 547,40</b>	<b>29 966 481,65</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>29 686 547,40</b>	<b>29 966 481,65</b>

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

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

SKARBNIK

skarbnik

Kazimiera Białon

2015-06-08

rok, miesiąc, dzień

447673AC143CEBD7

Z up. BURMISTRZA

Marcin Rogacki  
Sekretarz Miasta

zarząd

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr IX/46/2015  
Rady Miejskiej w Zawidowie  
z dnia 13 sierpnia 2015 roku

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA  
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów  
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2014 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 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 2014 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 18.02.2015 roku,
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 24.04.2015 roku,
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr VIII/41/2015 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 11.06.2015 roku,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 1/2015 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 20 maja 2015 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 2014 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2014 r.

## **B. AKTYWA OBROTOWE**

### **I. Zapasy**

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych tj Przedszkola Publicznego i Zespołu Szkół.

### **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 pozycje 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 Ośrodek Kultury i Spółkę do 31 grudnia 2014 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 2014 r.

#### **III. Wynik budżetu.**

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2014 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 2014 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 oraz dotacje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

### **IV. Fundusze specjalne**

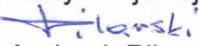
Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2014 roku na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych.

## **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 2014, na poczet wydatków 2015 r.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej  
  
Andrzej Pilarski