

Uchwała Nr XX/106/2016
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 1 września 2016

sprawie: zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
za 2015 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U z 2016 poz 446) , 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 n a s t ę p u j e :

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Zawidów za rok 2015, 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 2015 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 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wystać bez pisma przewodniego 8BF3D6A3D877E3D1 
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	26 977 671,97	26 026 733,39	A Fundusz	23 805 783,03	24 142 643,41
A.I Wartości niematerialne i prawne	23 195,09	11 359,88	A.I Fundusze jednostek	26 994 724,26	26 512 449,10
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 299 539,56	-3 764 114,87
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	26 954 476,88	26 015 373,51	A.III Wynik budżetu (+,-)	535 424,69	1 209 436,30
A.III.1.1 Grunty	756 368,18	748 191,18	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 377 736,65	946 320,10
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 465 886,45	24 783 799,74	A.IV.1.1 Zysk netto	7 902 595,20	7 689 986,94
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	248 991,32	217 149,30	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-6 524 858,55	-6 743 666,84
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	483 230,93	266 233,29	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-802 563,01	-761 447,22
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 (-)	-802 563,01	-761 447,22
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	3 950 101,71	3 138 725,97
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 946 360,00	3 138 508,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	3 741,71	217,97
B Aktywa obrotowe	2 953 889,95	3 485 237,96	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 898 974,42	1 963 692,34
B.I Zapasy	3 604,27	8 903,68	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 624 707,88	1 704 770,08
B.II Należności i roszczenia	29 912,72	104 527,39	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	73 578,40	46 134,35

SKARBNIK

Robert Bilmon
Bilmon
skarbnik

2016-06-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Robert Leżyty
Leżyty
zaryządu

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	2 057 823,06	2 314 082,69	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	862 549,90	1 057 724,20	C.IV Fundusze specjalne	200 688,14	212 787,91
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	49 258,49	44 281,61
C Rozliczenia międzyokresowe	34 919,73	44 868,98	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	262 364,00	267 497,00
Suma aktywów	29 966 481,65	29 556 840,33	Suma pasywów	29 966 481,65	29 556 840,33

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

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

SKARBNIK

Kazimiera Białor
Kazimiera Białor

skarbnik

2016-06-30

rok, miesiąc, dzień

8BF3D6A3D877E3D1

BURMISTRZ

Robert Leżany
Robert Leżany

załad

Przewodniczący
Rady Miejskiej
Andrzej Pilarski
Andrzej Pilarski

SKARBNIK

Kazimiera Bilmon
Kazimiera Bilmon

skarbnik

2016-06-30

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Robert Jędrny
Robert Jędrny

zarząd

**Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XX/106/2016
Rady Miejskiej w Zawidowie
z dnia 1 września 2016**

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA
do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Zawidów
sporządzanego na dzień 31 grudnia 2015 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 2015 są:

1. Bilans z wykonania budżetu zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2016-03-08,
2. Bilans zbiorczy jednostek budżetowych zatwierdzony przez Burmistrza Miasta dnia 2016-04-27,
3. Bilans instytucji kultury zatwierdzony Uchwałą Nr XVII/87/2016 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 2016-04-21,
4. Bilans sporządzony przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o. w Zawidowie zatwierdzony Uchwałą Nr 6/2016 przez Zgromadzenie Wspólników z dnia 23 czerwca 2016 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 2015 roku włącznie i nie zakończone na dzień 31 grudnia 2015 roku.

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 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 Ośrodek Kultury i Spółkę do 31 grudnia 2015 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 2015 r.

III. Wynik budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu Gminy Miejskiej Zawidów za 2015 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 2015 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, zobowiązań 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 2015 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 2015, na poczet wydatków 2016 roku

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Andrzej Pilarski