

Uchwała Nr XIV/115 /2016
Rady Gminy Trzcinica
z dnia 21 czerwca 2016 roku

w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2015 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ((tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 446) , art.63 c ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z 2009 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.330, poz. 613, Dz.U. z 2014 r. poz.768 i 1100 , Dz.U. z 2015 r. poz.4, poz.978, poz.1166, poz.1333, poz.1844 i poz.1893 oraz Dz.U. z 2016 poz. 615) oraz w związku z § 21 , 23 i 26 ust.5 rozporządzenia 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 289 i 1646, z 2014 r. poz.379,911,1146,1626,1877 , z 2015 r poz.238,532,1045,1117,1130,1189,1269,1358,1513,1830, 1854 i 1890 , oraz z 2015 poz. 1954) , uchwała się co następuje :

§ 1

Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcinica za 2015 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

mgr Józefko Mikolajczyk

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XIV /115 /2016 Rady Gminy Trzcinica z dnia 21 czerwca 2016 roku w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2015 rok.

Minister Finansów rozporządzeniem 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 2013 r. poz. 289, ost.zm. Dz.U. z 2015 r. . poz. 1954) określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t..

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości skonsolidowany bilans podlega zatwierdzeniu nie później niż 6 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzany . Organem zatwierdzającym, o którym mowa jest w tym przypadku Rada Gminy Trzcinica.

Skonsolidowany bilans Gminy Trzcinica sporządzony został w oparciu o następujące bilanse jednostkowe :

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzcinica .
2. Bilanse jednostek budżetowych:
 - Urząd Gminy Trzcinica
 - Zespół Szkół Laski
 - Zespół Szkół Trzcinica
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciniczy
3. Bilansu samorządowych osób prawnych
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Trzciniczy

Wszystkie pozycje bilansu skonsolidowanego zgodnie z przepisami zostały sporządzone w złotych i groszach .Bilans skonsolidowany przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.

Omówienie stanu na 31.12.2015 rok

AKTYWA

- A. Aktywa trwałe - Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji - wartość netto 27 733 909,35 zł
- I. Wartości niematerialne i prawne -wartość netto 0,00 zł W pozycji tej została ujęta wartość licencji na programy komputerowe będące w posiadaniu jednostek budżetowych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. Wartości niematerialne zostały w 100 % umorzone .
- II Wartość firmy jednostek podporządkowanych - nie występuje
- III. Rzeczowe aktywa trwałe-wartość netto 27 045 929,15 zł
- w tym:

- 1.1 Grunty – 1 892 997,13. Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej netto, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy
- 1.2 Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej 23 521 228,43 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej .
- 1.3 Pozostałe środki trwałe 1 355 551,98 zł Pozycja obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie) 276 151,61 . Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2015 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji w tym Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej

IV Długoterminowe aktywa finansowe -wartość 471 632,03 zł -stanowią udziały w spółkach prawa handlowego „Oświetlenie uliczne i drogowe" spółka z o.o. -„INWESTOR " Spółka z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe – 216 348,17 zł - opłaty za zajęcie pasa drogowego

B. Aktywa obrotowe- wartość 4 003 830,86 zł

I Zapasy – 41 929,72 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i innych środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 1 121 247,73 zł- obejmuje należności podatkowe , należności z tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego , należności od budżetów

III Należności finansowe krótkoterminowe 0,00 - nie występują

IV Środki pieniężne 2 619 978,11 zł. Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej , rachunki budżetowe, depozytowe , rachunki ZFŚS

V Krótkoterminowe papiery wartościowe 220 675,30 - obejmuje polisy i gwarancje bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług

VI Rozliczenia międzyokresowe – 9 352,94 - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

D. Inne aktywa – 17 188,77 - rezerwy na odsetki od pożyczek i kredytów

PASYWA

A. Fundusz – 25 450 460,55 zł

I Fundusze jednostek 23 081 063,75 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem

II. Skumulowana wynik budżetu : - 1 994 997,65 zł

Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcinica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień 31.12.2015 r.

III. Wynik budżetu : 1 451 241,78 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica konto -wynik wykonania budżetu skorygowany o stan konta –nie wygasające wydatki , przedstawiający wynik budżetu według stanu na 31-12-2015 r.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 2 913 152,67 zł

1.1Zysk netto 11 122 015,38 zł.


1.2Strata netto – 8 208 862,71 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki objętych bilansem skonsolidowanym za 2015 rok.

- V Wyniki finansowe lat ubiegłych
1.1. Zysk netto 0,00 zł
1.2 Strata netto -0,00 zł
- VI Kapitały mniejszości – 0,00 zł
VII Pozostałe pozycje -0,00 zł
- B. Zobowiązania długoterminowe - 2 408 204,00 zł
- I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 2 408 204,00 zł
Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2015 r.
- II Pozostałe zobowiązania długoterminowe – 0,00 zł -
- C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne - 1 817 495,77 zł
- I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 920 550,02 zł - obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz zobowiązania jednostek budżetowych
- II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 798 863,20 zł.
Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług , rozliczeń z budżetem państwa , w tym z tytułu Zaliczki i Funduszu Alimentacyjnego , rozrachunków z pracownikami , pozostałe zobowiązania w tym sumy depozytowe
- III Rezerwy na zobowiązania – 0,00 zł
- IV. Fundusze specjalne - wartość 98 082,55 zł
Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2015 r.
- D. Rozliczenia międzyokresowe – 2 088 121,60 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2015 r. na dochody 2016 w wysokości 329 239,00 zł r. oraz przychody przyszłych okresów jednostek budżetowych 216 348,17 oraz Biblioteki Gminnej 1 542 534,43 zł .
- E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych – 0,00 zł
- F. Inne pasywa - 0,00 zł

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Trzciny ul. Jana Pawła II 47 63-620 TRZCINICA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCINICA sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
Numer identyfikacyjny REGON 000547980		Wysłać bez pisma przewodniego 50DB32ECFB8822FE 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	25 933 542,91	27 733 909,35	A Fundusz	23 899 869,98	25 450 460,55
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	24 177 447,49	23 081 063,75
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 757 677,03	-1 994 997,65
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	25 445 707,38	27 045 929,15	A.III Wynik budżetu (+,-)	-62 320,62	1 451 241,78
A.III.1.1 Grunty	1 485 661,14	1 892 997,13	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 542 420,14	2 913 152,67
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 312 729,46	23 521 228,43	A.IV.1.1 Zysk netto	9 939 066,96	11 122 015,38
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	409 254,31	1 355 551,98	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-8 396 646,82	-8 208 862,71
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 238 062,47	276 151,61	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
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	471 632,03	471 632,03	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	471 632,03	471 632,03	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	2 799 266,00	2 408 204,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	16 203,50	216 348,17	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	2 799 266,00	2 408 204,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 963 254,75	4 003 830,86	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 900 247,93	1 817 495,77
B.I Zapasy	75 361,95	41 929,72	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 057 991,19	920 550,02
B.II Należności i roszczenia	817 807,18	1 121 247,73	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	758 158,27	798 863,20

SKARBNIK GMINY

skarbnik

BeSTia

mgr inż. Grzegorz Baraniak

2016-06-21

rok, miesiąc, dzień

50DB32ECFB8822FE

WÓJT GMINY

zarząd

mgr Grzegorz Hadzik

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 897 096,32	2 619 978,11	C.IV Fundusze specjalne	84 098,47	98 082,55
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	172 989,30	220 675,30	D Rozliczenia międzyokresowe	333 223,50	2 088 121,60
C Rozliczenia międzyokresowe	12 889,26	9 352,94	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	22 920,49	17 188,77	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	28 932 607,41	31 764 281,92	Suma pasywów	28 932 607,41	31 764 281,92

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

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

SKARBNIK GMINY

skarbnik

mgr inż. Grzegorz Baraniak

BeSTia

2016-06-21

rok, miesiąc, dzień


50DB32ECFB8822FE

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik

zarząd

SKARBNIK GMINY


skarbnik

mgr inż. Patrycja Baraniak

BeSTia

2016-06-21

rok, miesiąc, dzień

50DB32ECFB8822FE

WÓJT GMINY


mgr Grzegorz Madzik

zarząd