

**UCHWAŁA NR XXVIII/222/2021
RADY GMINY TRZCINICA**

z dnia 20 maja 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2020 rok.


Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz.713) , art.63 c ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z 2009 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.) oraz w związku z § 21 , 23 i 26 ust.5 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz. 1911 ze zm.), uchwala się co następuje :

§ 1. Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcinica za 2020 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Mikołajczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy w Trzcinicy ul. Jana Pawła II 47 63-620 TRZCINICA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCINICA sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 666359615D02A988 
Numer identyfikacyjny REGON 000547980		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 087 309,25	43 097 743,01	A Fundusz	34 177 062,17	38 803 800,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	32 249 455,80	34 221 112,48
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 265 489,86	-4 453 646,91
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	39 468 501,68	41 372 940,15	A.III Wynik budżetu (+,-)	-188 157,05	2 586 645,03
A.III.1.1 Grunty	2 031 338,12	2 028 071,48	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	6 381 253,28	6 449 689,70
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 254 498,34	38 690 285,67	A.IV.1.1 Zysk netto	21 872 371,33	22 976 217,87
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	857 676,31	302 825,93	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-15 491 118,05	-16 526 528,17
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	324 988,91	351 757,07	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	671 948,58	696 166,29	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	671 948,58	696 166,29	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	6 492 709,05	7 675 135,05
A.V Należności finansowe długoterminowe	946 858,99	1 028 636,57	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 492 709,05	7 675 135,05
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 256 473,98	8 976 803,38	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 230 696,72	3 070 971,27
B.I Zapasy	62 696,04	61 742,31	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 709 012,87	1 539 875,56

Grzegorz Baraniak
skarbnik

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Hadzik
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 046 863,24	2 095 799,17	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 464 599,32	1 483 083,72
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 397,41	7 316,50	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 952 407,85	6 811 945,40	C.IV Fundusze specjalne	57 084,53	48 011,99
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	193 109,44	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	2 487 571,81	2 553 267,57
C Rozliczenia międzyokresowe	44 256,52	28 627,80	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	46 388 039,75	52 103 174,19	Suma pasywów	46 388 039,75	52 103 174,19

Grzegorz Baraniak
skarbnik

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Hadzik
zarząd

Grzegorz Baraniak
skarbnik

2021-05-21
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Hadzik
zarząd

Uzasadnienie

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017 r. poz. 1911 ze zm.) 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 (tekst jednolity Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm) 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 za 2020 r. 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
 - Gminny Żłobek 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 31.12.2020 rok AKTYWA

A. Aktywa trwałe - Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji - wartość **netto 43 097 743,01 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.

II Wartość firmy jednostek podporządkowanych - nie występuje

III. Rzeczowe aktywa trwałe-wartość netto 41 372 940,15 zł

w tym:

1.1 Grunty – 2 028 071,48 zł 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 38 690 285,67 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej .

1.3 Pozostałe środki trwałe 302 825,93 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) 351 757,07 . Zadania inwestycyjne

rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2020 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji .

IV Długoterminowe aktywa finansowe -wartość 696 166,29 zł -stanowią udziały w spółkach

prawa handlowego „Oświetlenie uliczne i drogowe" Spółka z o.o. -

„Zakład Zagospodarowania Odpadów Olszowa " Spółka z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe – 1 028 636,57 zł - opłaty za umieszczenie

urządzeń w pasie drogi gminnej

B. Aktywa obrotowe- wartość 8 976 803,38 zł

I Zapasy – 61 742,31 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i innych

środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 2 095 799,17 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 7 316,50 - należności z tytułu udzielonych pożyczek

IV Środki pieniężne 6 811 945,40 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 0,00 - obejmuje polisy i gwarancje

bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług

C Rozliczenia międzyokresowe – 28 627,80 - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

PASYWA

A. Fundusz – 38 803 800,30 zł

I Fundusze jednostek 34 221 112,48 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem

II. Skumulowana wynik budżetu : - 4 453 646,91 zł
Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcinica wynikająca z rozliczenia
nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień
31.12.2020 r.

III. Wynik budżetu : 2 586 645,03 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica konto - wynik wykonania budżetu , przedstawiający wynik budżetu według stanu na 31-12-2020 r.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 6 449 689,70 zł

1.1 Zysk netto 22 976 217,87 zł.

1.2 Strata netto – 16 526 528,17 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki Gminnej objętych bilansem skonsolidowanym za 2020 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	- 7 675 135,05 zł		
I Zobowiązania finansowe długoterminowe	- 7 675 135,05 zł		
Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2020 r. według stanu z 31-12-2020 r.			
II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- 0,00 zł -		
C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	- 3 070 971,27 zł		
I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	- 1 539 875,56 zł - obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz zobowiązania jednostek budżetowych .		
II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 483 083,72 zł		
Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług , rozliczeń z budżetem państwa , rozrachunków z pracownikami , pozostałe zobowiązania w tym sumy depozytowe			
III Rezerwy na zobowiązania	- 0,00 zł		
IV. Fundusze specjalne - wartość	48 011,99 zł		
Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2020 r.			
D. Rozliczenia międzyokresowe	- 2 553 267,57 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2020 r. na dochody 2021 w wysokości 379 357,00 zł r. oraz przychody przyszłych okresów jednostek budżetowych 1 028 636,57 oraz Biblioteki Gminnej 1 145 274,00 zł .		
E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	- 0,00 zł		