

**UCHWAŁA NR XVII/150/2020
RADY GMINY TRZCINICA**

z dnia 28 maja 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2019 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 Trzcínica za 2019 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Mikołajczyk

Urząd Gminy w Trzcinicy ul. Jana Pawła II 47 63-620 TRZCINICA Numer identyfikacyjny REGON 000547980	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCINICA sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu Wysłać bez pisma przewodniego B471932297DFAFE5 
---	---	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 057 231,81	41 087 309,25	A Fundusz	28 467 688,80	34 177 062,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 091,48	0,00	A.I Fundusze jednostek	30 420 828,61	32 249 455,80
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-516 906,73	-4 265 489,86
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	33 675 198,76	39 468 501,68	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 748 583,52	-188 157,05
A.III.1.1 Grunty	1 933 741,50	2 031 338,12	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 312 350,44	6 381 253,28
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	29 423 588,11	36 254 498,34	A.IV.1.1 Zysk netto	16 216 960,86	21 872 371,33
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 041 385,60	857 676,31	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-13 904 610,42	-15 491 118,05
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 276 483,55	324 988,91	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	624 722,26	671 948,58	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	624 722,26	671 948,58	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	3 485 630,00	6 492 709,05
A.V Należności finansowe długoterminowe	754 219,31	946 858,99	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 485 630,00	6 492 709,05
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 090 049,90	5 256 473,98	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 886 708,76	3 230 696,72
B.I Zapasy	53 653,81	62 696,04	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 468 632,52	1 709 012,87

Grzegorz Baraniak skarbnik	2020-05-28 rok, miesiąc, dzień	Grzegorz Hadzik zarząd
-------------------------------	-----------------------------------	---------------------------

BeSTia

B471932297DFAFE5

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.01

B.II Należności i roszczenia	1 797 557,39	2 046 863,24	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 354 040,32	1 464 599,32
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	20 371,89	1 397,41	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	1 966 222,94	2 952 407,85	C.IV Fundusze specjalne	64 035,92	57 084,53
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	252 243,87	193 109,44	D Rozliczenia międzyokresowe	2 319 831,87	2 487 571,81
C Rozliczenia międzyokresowe	12 577,72	44 256,52	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	39 159 859,43	46 388 039,75	Suma pasywów	39 159 859,43	46 388 039,75

Grzegorz Baraniak
skarbnik

2020-05-28
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Hadzik
zarząd

BeSTia

B471932297DFAFE5

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.01



Grzegorz Baraniak

skarbnik

BeSTia

2020-05-28

rok, miesiąc, dzień

B471932297DFAFE5

Grzegorz Hadzik

zarząd

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.01

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 2019 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 Trzcinicy
 - Gminny Żłobek w Trzcinicy
- 3.Bilansu samorządowych osób prawnych
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Trzcinicy

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 31.12.2019 rok

AKTYWA

A. Aktywa trwałe - Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji - wartość **netto 41 087 309,25 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 39 468 501,68 zł

w tym:

- 1.1 Grunty – 2 031 338,12 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 36 254 498,34 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej .
- 1.3 Pozostałe środki trwałe 857 676,31 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) 324 988,91 . Zadania inwestycyjne

rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2019 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji .

- IV Długoterminowe aktywa finansowe -wartość 671 948,58 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 – 946 858,99 zł - opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi gminnej

B. Aktywa obrotowe- wartość 5 256 473,98 zł

- I Zapasy – 62 696,04 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i innych środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.
- II Należności i roszczenia – 2 046 863,24 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 1 397,41 - należności od banków z tytułu rozliczeń bezgotówkowych
- IV Środki pieniężne 2 952 407,85 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 193 109,44 - obejmuje polisy i gwarancje bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług
- C Rozliczenia międzyokresowe – 44 256,52 - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

PASYWA

A. Fundusz – 34 177 062,17 zł

- I Fundusze jednostek 32 249 455,80 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem
- II. Skumulowana wynik budżetu : - 4 265 489,86 zł
Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcinica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień 31.12.2019 r.
- III. Wynik budżetu : - 188 157,05 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica konto - wynik wykonania budżetu , przedstawiający wynik budżetu według stanu na 31-12-2019 r.
- IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 6 381 253,28 zł
1.1Zysk netto 21 872 371,33 zł.
1.2Strata netto – 15 491 118,05 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki Gminnej objętych bilansem skonsolidowanym za 2019 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 - 6 492 709,05 zł

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 6 492 709,05 zł

Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2019 r. według stanu z 31-12-2019 r.

II Pozostałe zobowiązania długoterminowe – 0,00 zł -

C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne - 3 230 696,72 zł

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 1 709 012,87 zł - obejmują kredyty

przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz zobowiązania jednostek budżetowych .

II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 1 464 599,32 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 57 084,53 zł

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2019 r.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 2 487 571,81 zł - stanowiąca wartość subwencji

oświatowej przekazanej w 2019 r. na dochody 2020 w wysokości 353 376,00 zł r. oraz przychody przyszłych okresów jednostek budżetowych 946 858,99 oraz Biblioteki Gminnej 1 187 336,82 zł .

E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych – 0,00 zł