

Uchwała Nr XXXIV/211/09
Rady Gminy Trzcinica
z dnia 2 lipca 2009 roku

w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2008 rok.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r., Nr 142, poz. 1591, zm.: Dz.U. z 2002 r., Nr 23, poz. 220; Nr 62, poz. 558; Nr 113, poz. 984; Nr 153, poz. 1271; Nr 214, poz. 1806; Dz.U. z 2003 r., Nr 80, poz. 717; Nr 162, poz. 1568; Dz.U. z 2004 r., Nr 102, poz. 1055; Nr 116, poz. 1203, Nr 167 poz.1759, Dz.U.z 2005 r. Nr 172 poz. 1441, Nr 175 poz. 1457 ; Dz.U.z 2006 r. Nr 17 poz. 128 , Nr 181 poz. 1337 , z 2007 Nr 48 poz.327)i art.63 c ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(Dz.U. z 2002 r., Nr 76, poz. 694, zm.: Dz.U. z 2003 r., Nr 60, poz. 535; Nr 124, poz. 1152; Nr 139, poz. 1324; Nr 229, poz. 2276; Dz.U. z 2004 r., Nr 96, poz. 959; Nr 145, poz. 1535; Nr 146, poz. 1546; Nr 213, poz. 2155; Dz.U. z 2005 r., Nr 10, poz. 66; Nr 184, poz. 1539, Nr 267 poz.2252, Dz.U.z 2006 r. Nr 157 poz. 1119, Nr 208 poz. 1540 z 2008 r Nr 63 poz.393, Nr 144 poz.900, Nr 174 poz.1056, Nr 214 poz.1343, Nr 223 poz.1466, z 2009 r Nr 42 poz.341, Nr 77 poz.649) oraz w związku z § 16 ust.2 i 19 ust.5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020),uchwała się co następuje:

§ 1

Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcinica za 2008 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
(-) mgr Zdzisław Mikołajczyk

UZASADNIENIE

Do Uchwały Nr XXXIV/211/09 Rady Gminy Trzcínica z dnia 2 lipca 2009 roku w sprawie **zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2008 rok.**

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych 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. Organem zatwierdzającym jest w tym przypadku Rada Gminy Trzcínica.

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

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Trzcínica .
2. Bilanse jednostek budżetowych:
 - Urząd Gminy Trzcínica
 - Zespół Szkół Łaski
 - Zespół Szkół Trzcínica
 - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzcínicy
3. Bilansu samorządowych osób prawnych
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Trzcínicy
4. Spółek Prawa handlowego w których Gmina Trzcínica posiada udziały
 - „INWESTOR ” Spółka z o.o. – z siedzibą w m. Kępno ul. Kościuszki 5
 - „OŚWIETLENIA ULICZNE I DROGOWE ” Sp. z o.o. z siedzibą w m. Kalisz ul. Wrocławska 71 A

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 31.12.2008 rok

AKTYWA - 14 477 294,50 zł

- A. Aktywa trwałe – Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji – wartość netto 11 502 042,85 zł
- I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto 3 774,36 zł
W pozycji tej została ujęta wartość licencji na programy komputerowe będące w posiadaniu jednostek budżetowych .
- III. Rzeczowe aktywa trwałe- wartość netto 11 485 368,21 zł w tym :

1.1 Grunty – 809 021,94 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 10 244 987,91 zł
Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich
budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy.

1.3 Pozostałe środki trwałe 178 477,13 zł
Pozycja obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn,
środków transportu i innych środków trwałych będących
własnością Gminy .

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie) 252 881,23 zł.

IV Długoterminowe aktywa finansowe - wartość 4 000 zł - stanowią udziały w spółkach
prawa handlowego „Oświetlenie uliczne i drogowe” spółka z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe – 8 900,28 zł – podatkowe należności
zahipotekowane , opłaty za zajęcie pasa drogowego

B. Aktywa obrotowe- 2 961 247,45 zł

I Zapasy - 63 283,31 zł - Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in.
środków obrotowych znajdujących się w magazynach jednostek
organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 318 974,97 zł – obejmuje należności podatkowe , należności z
tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu
udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego .

III. Należności finansowe krótkoterminowe 0,00 – obejmuje dochody budżetu
realizowane przez urzędy skarbowe

IV. Środki pieniężne 2 578 989,17 zł .Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na
rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych ,
rachunki budżetowe, depozytowe , ZFŚS .

C. Rozliczenia międzyokresowe 11 376,59 zł – obejmuje rozliczenie czynnych
kosztów międzyokresowych

D. Inne aktywa - 2 627,61 zł obejmuje pozostałe należności jednostek budżetowych

PASYWA – 14 477 294,50 zł

A. Fundusz- 12 269 539,71 zł

I Fundusze jednostek 9 321 805,28 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy
wszystkich jednostek organizacyjnych.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu : - 18 525,32 zł
Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinnica
rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy wg stanu na
dzień 31.12.2008 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu 994 510,09 zł Pozycja pokazująca nadwyżkę budżetu

za 2008 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 1 963 894,74 zł

1.1 Zysk netto 1 963 894,74 zł.

1.2 Strata netto 0,00 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek organizacyjnych za 2008 rok.

VI Wyniki finansowe lat ubiegłych : - 14 061,08 zł

1.1. Zysk netto 0,00 zł

1.2 Strata netto -14 061,08 zł

Pozycja obejmuje wynik finansowy w spółce zależnej „Inwestor ” Sp. z o.o.

VII Pozostałe pozycje – 21 916,00 zł Pozycja stanowi wynik na operacjach niekasowych 9 760,00 oraz rezerwę na wydatki niewygasające roku 2008 r 12 156,00

B. Zobowiązania długoterminowe 1 045 640,00 zł .

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 1 045 640,000 zł Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych i kredytów przypadającymi do spłaty po 2009 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 890 608,57 zł

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 162 120,00 zł – obejmują kredyty i pożyczki przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 558 568,06 zł Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa oraz pozostałe rozrachunki z pracownikami

IV. Fundusze specjalne - 169 920,51 zł Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2008 r z kontach funduszu socjalnego oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 271 475,68 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2008 r. na poczet wydatków 2009 r., oraz przychody przyszłych okresów

E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych : – 30,54 zł stanowiąca kwotę pozostała po na rozliczeniu ujemnego wyniku finansowego Spółki z o.o. Inwestor z kapitałem udziałowym Gminy Trzcinica

Wójt Gminy Trzcinica
(-) mgr Grzegorz Hadzik