

**UCHWAŁA NR XLII /305/2022
RADY GMINY TRZCINICA**

z dnia 22 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2021 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 poz.559 ze zm.) , art.63 c ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości z 2009 r. (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 217 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 2020 r. poz. 342 t.j.), uchwala się co następuje :

§ 1. Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcínica za 2021 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 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego 2F31672489DAF4D0 
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	43 097 743,01	43 393 921,77	A Fundusz	38 803 800,30	42 962 813,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusze jednostek	34 221 112,48	35 563 467,03
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 453 646,91	-1 874 361,88
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	41 372 940,15	41 190 063,72	A.III Wynik budżetu (+,-)	2 586 645,03	4 335 552,10
A.III.1.1 Grunty	2 028 071,48	2 024 391,48	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	6 449 689,70	4 938 155,85
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 690 285,67	37 957 046,06	A.IV.1.1 Zysk netto	22 976 217,87	21 673 610,26
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	302 825,93	262 869,21	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-16 526 528,17	-16 735 454,41
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	351 757,07	945 756,97	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	696 166,29	1 003 516,09	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	696 166,29	1 003 516,09	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	7 675 135,05	7 144 784,05
A.V Należności finansowe długoterminowe	1 028 636,57	1 200 341,96	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 675 135,05	7 144 784,05
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 976 803,38	12 378 037,30	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 070 971,27	3 027 781,26
B.I Zapasy	61 742,31	79 860,93	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 539 875,56	1 377 198,42

Aleksandra Elżbieta Jokiel
skarbnik

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Paweł Hadzik
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 095 799,17	1 647 562,77	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 483 083,72	1 601 065,12
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	7 316,50	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	6 811 945,40	10 650 613,60	C.IV Fundusze specjalne	48 011,99	49 517,72
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	2 553 267,57	2 680 346,77
C Rozliczenia międzyokresowe	28 627,80	43 766,11	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	52 103 174,19	55 815 725,18	Suma pasywów	52 103 174,19	55 815 725,18

Aleksandra Elżbieta Jokiel
skarbnik

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Paweł Hadzik
zarząd

BeSTia

2F31672489DAF4D0

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.14

Aleksandra Elżbieta Jokiel
skarbnik

2022-05-13
rok, miesiąc, dzień

Grzegorz Paweł 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 2020 r. poz. 342 t.j.) 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 2021 r. poz. 217 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 Trzcínica.

Skonsolidowany bilans Gminy Trzcínica za 2021 r. 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
 - Gminny Żłobek w Trzcínicy
3. Bilansu samorządowych osób prawnych
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Trzcínicy

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 31.12.2021 rok AKTYWA

A. Aktywa trwałe - Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji - wartość **netto 43 393 921,77 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 41 190 063,72 zł

w tym:

- 1.1 Grunty – 2 024 391,48 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 37 957 046,06 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej.
- 1.3 Pozostałe środki trwałe 262 869,21 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) 945 756,97 zł. Zadania inwestycyjne

rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2021 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji .

IV. Długoterminowe aktywa finansowe - wartość 1 003 516,09 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 – 1 200 341,96 zł - opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogi gminnej

B. Aktywa obrotowe- wartość 12 378 037,30 zł

I. Zapasy – 79 860,93 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i innych środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.

II. Należności i roszczenia – 1 647 562,77 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 - należności z tytułu udzielonych pożyczek

IV. Środki pieniężne 10 650 613,60 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

VI. Rozliczenia międzyokresowe – 43 766,11 zł - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

PASYWA

A. Fundusz – 42 962 813,10 zł

I Fundusze jednostek 35 563 467,03 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem.

II. Skumulowana wynik budżetu: - 1 874 361,88 zł

Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcinica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

III. Wynik budżetu : 4 335 552,10 zł pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica konto -wynik wykonania budżetu, przedstawiający wynik budżetu według stanu na 31.12.2021 r.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 4 938 155,85 zł

1.1 Zysk netto 21 673 610,26 zł

1.2 Strata netto -16 735 454,41 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki Gminnej objętych bilansem skonsolidowanym za 2021 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 - 7 144 784,05 zł

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe – 7 144 784,05 zł

Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2021 r. według stanu z 31-12-2021 r.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe – 0,00 zł

C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne - 3 027 781,26 zł

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 1 377 198,42 zł - obejmują kredyty

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

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 1 601 065,12 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 49 517,72 zł

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2021 r.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 2 680 346,77 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2021 r. na dochody 2022 w wysokości 367 596,00 zł r. oraz przychody przyszłych okresów jednostek budżetowych 1 200 341,96 oraz Biblioteki Gminnej 1 112 408,81 zł .

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