

**Uchwała Nr XII/69/07
Rady Gminy Trzcínica
z dnia 30 sierpnia 2007 roku**

w sprawie: **zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2006 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) 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 Trzcínica za 2006 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Trzcínica
(-) mgr Grzegorz Hadzik

UZASADNIENIE

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 nie później niż 8 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 Trzcinicy
3. Bilansu samorządowych osób prawnych
 - Gminna Biblioteka Publiczna w Trzcinicy
4. Spółek Prawa handlowego w których Gmina Trzcinica 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 31.12.2006 rok

AKTYWA

- A. Aktywa trwałe – Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji – wartość netto 10 537 179,85 zł
- I. Wartości niematerialne i prawne - wartość netto 10 116,26 zł
W pozycji tej została ujęta wartość licencji na programy komputerowe będące w

posiadaniu jednostek budżetowych .

III. Rzeczowe aktywa trwałe- wartość netto 10 494 908,76 zł w tym :

1.1 Grunty – 810 736,00 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 9 543 219,66 zł
Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich
budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy.

1.3 Pozostałe środki trwałe 110 081,42 zł
Pozycja obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn,
środków transportu i innych środków trwałych będących
własnością Gminy .

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie) 30 871,68 tys.
Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień
31.12.2003 r.- obejmuje koszty dokumentacji projektowej
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 – 28 154,83 zł – podatkowe należności
zahipotekowane , opłaty za zajęcie pasa drogowego

B. Aktywa obrotowe- 1 509 107,23 zł

I Zapasy - 62 525,78 - Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in.
środków obrotowych znajdujących się w magazynach jednostek
organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 272 351,69 zł – obejmuje należności podatkowe , należności z
tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu
udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego .

III. Należności finansowe krótkoterminowe 90 877,02 – obejmuje dochody budżetu
realizowane przez urzędy skarbowe

IV. Środki pieniężne 1 083 352,74 zł .Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na
rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych ,
rachunki budżetowe, depozytowe. ZFŚS

PASYWA

A. Fundusz- 9 832 546,95 zł

I Fundusze jednostek 16 557 364,22 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy
wszystkich jednostek organizacyjnych.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu : - 1 048 228,12 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy wg stanu na dzień 31.12.2006 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu 398 742,60 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcinica i pokazująca nadwyżkę budżetu za 2006 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : - 6 120 100,87 zł

1.1 Zysk netto	0,00 zł.
1.2 Strata netto	- 6 120 100,87 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek organizacyjnych za 2006 rok.

VI Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.1. Zysk netto	0,00 zł
1.2 Strata netto	-13 790,88 zł

VII Pozostałe pozycje - 58 560,00 zł Pozycja stanowi kwotę wydatków niewygasających roku 2006 .

B. Zobowiązania długoterminowe 1 172 000,44 zł .

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 1 172 000,44 zł Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych i kredytów przypadającymi do spłaty po 2007 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 780 054,11 zł

I Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe – 112 000,00 zł – obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 531 830,31 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 - 136 223,80 zł Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2006 r. na rachunkach funduszu socjalnego oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

- D. Rozliczenia międzyokresowe – 261 674,68 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2006 r. na poczet wydatków 2007 r., przychody przyszłych okresów oraz bierne rozliczenia międzyokresowe
- E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych : – 10,90 zł stanowiąca kwotę pozostała po na rozliczeniu ujemnego wyniku finansowego Spółki z o.o. Inwestor , przypadająca na Gminę Trzcinica, z kapitałem udziałowym Gminy

Przewodniczący Rady Gminy
(-) mgr Zdzisław Mikołajczyk