

Uchwała Nr IX/55/2011
Rady Gminy Trzcinica
z dnia 27 czerwca 2011 roku
w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2010 rok.

Na podstawie art.18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220; Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984 , Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz.1759, z 2005 r. Nr 172 , poz. 1441,Nr 175, poz. 1457 ;z 2006 r. Nr 17 , poz. 128 , Nr 181, poz. 1337 , z 2007 r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz.1218 , z 2008 r. Nr 180, poz.1111 , Nr 223, poz.1458 , z 2009 r. Nr 52, poz. 420, Nr 157, poz. 1241 , z 2010 r. Nr 28, poz. 142 , Nr 40 ,poz.230, Nr 106, poz. 675 , oraz z 2011 r. Nr 40, poz. 230 , Nr 21, poz. 113,) i art.63 c ust.4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.(z 2009 r. Dz.U. Nr 152 , poz.1223 , Nr 157 , poz.1241, Nr 165 , poz. 1316, z 2010 r Nr 47 , poz. 278) oraz w związku z § 21 , 23 i 26 ust.5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad 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. Nr 128 poz. 861), uchwała się , co następuje :

§ 1

Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcinica za 2010 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
(-) mgr Zdzisław Mikołajczyk

UZASADNIENIE

uchwały Nr IX/55/2011 Rady Gminy Trzcínica z dnia 27 czerwca 2011 roku w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2010 rok.

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad 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. Nr 128 poz. 861) 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 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 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

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 31.12.2010 rok

AKTYWA

A.

Aktywa trwałe – Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji – wartość netto 15 196 810,30 zł

I.

Wartości niematerialne i prawne -wartość netto 11 590,00 zł

W pozycji tej została ujęta wartość licencji na programy komputerowe będące w posiadaniu jednostek budżetowych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej

III. Rzeczowe aktywa trwałe-wartość netto 15 158 635,42 zł

w tym:

- 1.1 Grunty - 1 206 131,49 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 12 958 252,29 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej.
- 1.3 Pozostałe środki trwałe 193 214,76 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) 801 036,88. Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2010 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji

IV Długoterminowe aktywa finansowe -wartość 18 000 zł -stanowią udziały w spółkach prawa handlowego „Oświetlenie uliczne i drogowe” spółka z o.o. - „INWESTOR ” Spółka z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe – 8 584,88 zł – opłaty za zajęcie pasa drogowego

B. Aktywa obrotowe- 2 357 072,42 zł

I Zapasy – 50 093,10 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i in. środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 489 041,29 zł– obejmuje należności podatkowe , należności z tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego .

III. Należności finansowe krótkoterminowe 78 537,07 – obejmuje dochody budżetu realizowane przez urzędy skarbowe

IV. Środki pieniężne 1 626 287,57 zł. Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej , rachunki budżetowe, depozytowe. ZFŚS

V. Krótkoterminowe papiery wartościowe 113 113,39 – obejmuje polisy i gwarancje bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług

C. Rozliczenia międzyokresowe - 7 252,58 – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

D. Inne aktywa – 1 056,13 – odsetki od pożyczek

PASYWA

A. Fundusz- 14 267 190,04 zł

I Fundusze jednostek 13 048 571,77 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu : 222 636,91 zł
Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcínica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy wg stanu na dzień 31.12.2010 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu : – 672 421,55 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcínica i pokazująca niedobór budżetu wg stanu na 31.12.2010 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 1 668 402,91 zł

1.1 Zysk netto 1 668 402,91 zł.

1.2 Strata netto – 0,00 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek bilansem skonsolidowanym za 2010 rok.

VI Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.1. Zysk netto 0,00 zł

1.2 Strata netto -0,00 zł

VII Pozostałe pozycje -0,00 zł

B. Zobowiązania długoterminowe 1 215 480,00 zł .

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 1 215 480,00 zł

Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2011 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 1 734 781,51 zł

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 616 324,00 zł – obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 1 004 766,12 zł . Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa oraz rozrachunków z pracownikami

IV. Fundusze specjalne – 113 691,39 zł

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2010 r.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 344 739,88 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2010 r. na poczet wydatków 2011 r. oraz przychody przyszłych okresów .

Wójt Gminy Trzcinica
(-) mgr Grzegorz Hadzik