

Uchwała Nr XVIII/109/2012
Rady Gminy Trzcinica
z dnia 20 czerwca 2012 roku
w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcinica za 2011 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, Nr 149 poz.889, Nr 217 poz.1281, oraz z 2012 poz.567) 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 z 2012 Dz.U. nr 22 poz.121), uchwala się, co następuje :

§ 1

Zatwierdza się bilans skonsolidowany Gminy Trzcinica za 2011 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
(-) mgr Zdzisław Mikołajczyk

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XVIII/114/2012 Rady Gminy Trzcínica z dnia 20 czerwca 2012 roku w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2011 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 z 2012 r. Dz. U. Nr 22 poz. 121) 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 31.12.2011 rok

AKTYWA

A.

Aktywa trwałe – Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji – wartość netto 19 855 789,68 zł

I.

Wartości niematerialne i prawne -wartość netto 27 783,27 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 19 798 029,93 zł

w tym:

- 1.1 Grunty - 1 324 011,48 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 16 942 311,03 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej.
- 1.3 Pozostałe środki trwałe 222 716,81 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) 1 308 990,61. Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2011 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 – 11 976,48 zł – opłaty za zajęcie pasa drogowego należności zahipotekowane , pomniejszone o odpisy aktualizacyjne

B. Aktywa obrotowe- 3 667 389,98 zł

- I Zapasy – 67 514,59 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i in. środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.
- II Należności i roszczenia – 1 137 054,24 zł– obejmuje należności podatkowe , należności z tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego , należności od budżetów (w tym 620 293,00 zł z tytułu VAT.)
- III. Należności finansowe krótkoterminowe 0,00 – nie wystąpiły należności z udzielonych pożyczek
- IV. Środki pieniężne 2 292 660,26 zł. Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej , rachunki budżetowe, depozytowe. ZFŚS
- V. Krótkoterminowe papiery wartościowe 170 160,89 – obejmuje polisy i gwarancje bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług
- C. Rozliczenia międzyokresowe - 16 743,27 – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów
- D. Inne aktywa – 19 431,81 – rezerwy na odsetki od pożyczek

PASYWA

A. Fundusz- 16 011 840,35 zł

- I Fundusze jednostek 18 560 609,97 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem
- II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu : - 449 784,64 zł
Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcínica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień 31.12.2011 r.
- III. Nadwyżka lub niedobór budżetu : – 3 766 591,50 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcínica i pokazująca deficyt budżetu za 2011 rok.
- IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 1 668 606,52 zł
- 1.1 Zysk netto 8 766 783,18 zł.
- 1.2 Strata netto – 7 099 176,66 zł
- Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki objętych bilansem skonsolidowanym za 2011 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 2 490 952,00 zł .

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 2 490 952,00 zł

Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2012 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 4 665 929,39 zł

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 4 068 375,84 zł – obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 492 458,06 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 – 105 095,49 zł

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2011 r.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 390 633,00 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2011 r. na dochody 2012 r. 311 973,00 zł oraz przychody przyszłych okresów 78 660,00 zł .

Wójt Gminy Trzcinica
(-) mgr Grzegorz Hadzik