

UZASADNIENIE

do uchwały Nr XXXI/199/2013 Rady Gminy Trzcínica z dnia 6 czerwca 2013 roku w sprawie zatwierdzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trzcínica za 2012 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 31.12.2012 rok

AKTYWA

A. Aktywa trwałe – Dane w bilansie ujmowane są w wartości netto tzn. pomniejszone o wartość amortyzacji – wartość netto 23 909 295,87 zł

I. Wartości niematerialne i prawne -wartość netto 28 639,99 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 23 646 456,80 zł

w tym:

1.1 Grunty - 1 339 017,80 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 20 738 253,02 zł. Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, będących własnością Gminy oraz Gminnej Biblioteki Publicznej.

1.3 Pozostałe środki trwałe 305 531,20 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) 1 263 654,78. Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2012 r.-obejmuje koszty dokumentacji projektowej raz inwestycje w trakcie realizacji

IV Długoterminowe aktywa finansowe -wartość 220 000 zł -stanowią udziały w spółkach prawa handlowego „Oświetlenie uliczne i drogowe” spółka z o.o. - „INWESTOR ” Spółka z o.o.

V Należności finansowe długoterminowe – 14 199,08 zł – opłaty za zajęcie pasa drogowego należności zhipotekowane , pomniejszone o odpisy aktualizacyjne

B. Aktywa obrotowe-

I Zapasy – 49 945,35 zł -Pozycja stanowi sumę wszystkich materiałów i in. środków obrotowych znajdujących się w jednostkach organizacyjnych.

II Należności i roszczenia – 982 344,97 zł– obejmuje należności podatkowe , należności z tytułu wykonywanych usług oraz kwoty należne z tytułu udzielonych pożyczek z funduszu socjalnego , należności od budżetów (w tym 493 230,00 zł z tytułu VAT.)

III. Należności finansowe krótkoterminowe 0,00 – nie występują

IV. Środki pieniężne 1 916 797,73 zł. Pozycja obejmuje sumę środków pieniężnych na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych oraz Gminnej Biblioteki Publicznej , rachunki budżetowe, depozytowe. ZFŚS

V. Krótkoterminowe papiery wartościowe 274 929,57 – obejmuje polisy i gwarancje bankowe przekazane jako zabezpieczenie wykonywanych usług

C. Rozliczenia międzyokresowe - 10 961,28 – czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

D. Inne aktywa – 33 423,73 – rezerwy na odsetki od pożyczek

PASYWA

A. Fundusz - 20 409 386,88

I Fundusze jednostek 19 630 081,69 zł Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich jednostek objętych bilansem

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu : - 4 216 376,14 zł
Pozycja z bilansu budżetu Gminy Trzcínica wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów Gminy z lat poprzednich wg stanu na dzień 31.12.2012 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu : 464 782,78 zł Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Trzcínica i pokazująca nadwyżkę budżetu za 2012 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego : 4 530 898,55 zł

1.1 Zysk netto 12 072 272,28 zł.

1.2 Strata netto – 7 541 373,73 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych wszystkich jednostek budżetowych i Biblioteki objętych bilansem skonsolidowanym za 2012 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 3 289 257,93 zł .

I Zobowiązania finansowe długoterminowe – 3 068 272,00 zł

Pozycja ta przedstawia zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadającymi do spłaty po 2013 r.

II Pozostałe zobowiązania długoterminowe – 220 985,93 zł – zobowiązania wobec budżetu państwa z tytułu Funduszu Alimentacyjnego

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 3 150 834,61 zł

I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe – 2 759 966,19 zł – obejmują kredyty przypadające do spłaty w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego

II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 297 542,59 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 – 93 325,83 zł

Pozycja ta odzwierciedla stan funduszu socjalnego na dzień 31.12.2012 r.

D. Rozliczenia międzyokresowe – 328 219,08 zł - stanowiąca wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2012 r. na dochody 2013 r. 314 020,00 zł oraz przychody przyszłych okresów 14 199,08 zł .

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Hadzik