

UCHWAŁA NR XXV/ /12
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 27 WRZEŚNIA 2012 ROKU

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2011 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz. 1591 ze zmianami) oraz art. 63c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku Nr 152, poz. 1223 ze zmianami) w związku z § 21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych 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) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.



Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Sulików obejmujące bilans wraz z informacją dodatkową za 2011 rok stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PROJEKT UCHWAŁY RADY GMINY SULIKÓW		
DRUK NR ⁷		
Sporządził:	Sprawdzono pod względem formalno - prawnym:	Zatwierdzam:
 (data i podpis)	 (data i podpis)	 (data i podpis)

Uzasadnienie

Bilans skonsolidowany ma na celu przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej Gminy Sulików. Konsolidacja bilansu polega na syntezie bilansu jednostki dominującej oraz bilansów instytucji kultury i spółek prawa handlowego.


Bilans jednostki dominującej obejmuje łączny bilans jednostek budżetowych, zakładu budżetowego oraz bilans z wykonania budżetu Gminy Sulików.

Bilans skonsolidowany za 2011 rok sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych 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 z wykorzystaniem ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Załącznik

do uchwały nr XXV/ /12
Rady Gminy Sulików
z dnia 27 września 2012 roku

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY SULIKÓW
ZA 2011 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Gminy Sulików ul. Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SULIKÓW sporządzony na na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego D1939320B61A2D4A 
Numer identyfikacyjny REGON 000546762		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	37 933 193,97	40 740 485,78	A Fundusz	32 296 509,80	33 600 525,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 032 605,80	258 151,40	A.I Fundusze jednostek	34 016 900,21	38 004 661,01
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	551 853,66	536 341,67	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 783 760,45	-5 276 818,11
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	33 281 785,85	36 672 062,63	A.III Wynik budżetu (+,-)	-406 536,27	-1 289 510,28
A.III.1.1 Grunty	1 791 874,82	1 989 432,89	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 482 391,21	-1 394 235,23
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	27 303 992,87	29 665 780,13	A.IV.1.1 Zysk netto	3 593 411,90	1 397 870,92
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 201 077,36	1 032 810,65	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-2 111 020,69	-2 792 106,15
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 984 840,80	3 984 038,96	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	2 074 036,49	3 556 427,70
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	10 138 903,72	13 714 070,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 764 146,34	2 953 658,33	A.V.1.2 Strata netto (-)	-8 064 867,23	-10 157 642,83
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	-86 521,39	0,00
A.IV.1.3 Inne	2 764 146,34	2 953 658,33	B Zobowiązania długoterminowe	5 708 000,00	7 470 095,45
A.V Należności finansowe długoterminowe	302 802,52	320 271,75	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 708 000,00	7 470 095,45
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 060 610,44	2 389 395,62	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 372 369,99	1 427 245,69
B.I Zapasy	28 327,74	53 432,15	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	1 186 600,93	1 039 042,69	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 024 274,98	1 027 630,50

skarbnik
BeSTia

2012-06-25
rok, miesiąc, dzień
D1939320B61A2D4A

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	845 681,77	1 296 920,78	C.IV Fundusze specjalne	348 095,01	399 615,19
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	621 617,52	633 098,75
C Rozliczenia międzyokresowe	4 692,90	1 083,58	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	39 998 497,31	43 130 964,98	Suma pasywów	39 998 497,31	43 130 964,98

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
A.IV.1.3	Inne - wykazano udziały gminy w jednostkach podporządkowanych wycenione metodą praw własności	2 953 658,33

skarbnik
BeSTia

2012-06-25

rok, miesiąc, dzień
D1939320B61A2D4A

zarząd

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2011 ROK

I. Specyfika działalności oraz struktura organizacyjna gminy

Gmina Sulików jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołana w celu organizacji życia publicznego na swoim terytorium. Zakres jej kompetencji oraz uprawnień podstawowych władz określa ustawa o samorządzie gminnym oraz statut gminy. Zadania służące zaspokajaniu zbiorowych potrzeb wspólnoty samorządowej gmina wykonuje we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Realizacja zadań gminy odbywa się poprzez jednostki sektora finansów publicznych powołane w formach przewidzianych ustawą. Należą do nich:

1. Jednostki budżetowe – nie posiadające osobowości prawnej jednostki organizacyjne, finansowane bezpośrednio z budżetu gminy. Wszystkie zobowiązania zaciągane przez te jednostki są zobowiązaniami budżetu, zaś wszystkie dochody są dochodami budżetu gminy.
2. Zakład budżetowy – nie posiada osobowości prawnej, pokrywa koszty swej działalności z uzyskiwanych z tej działalności dochodów. Nie może prowadzić działalności wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej,
3. Odrębne osoby prawne:
 - 1) samorządowa instytucja kultury,
 - 2) spółki prawa handlowego.

Gmina Sulików wykorzystując swobodę co do formy organizowania sfery usług komunalnych utworzyła w 2005 roku, wraz z innymi gminami, osobę prawną, spółkę prawa handlowego do realizacji zadań własnych – Międzygminną Spółkę Wodno - Kanalizacyjną „SUPLAZ” Spółkę z o. o. w Sulikowie w której posiada na dzień 31 grudnia 2011 roku udziały o wartości 3.016.000,00 zł, tj. 48,99% udziałów spółki ogółem.

W 2007 roku gmina nabyła udziały w spółce Łużycka Higiena Komunalna Spółka z o.o. w Zgorzelcu za kwotę 175.000,00 zł co stanowiło 27,60 % ogółem udziałów spółki. W roku 2008 gmina wniosła do spółki udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 687,48 zł, oraz w formie wkładu niepieniężnego w wartości 298.312,52 zł. Na dzień 31.12.2011 roku udziały w spółce wynoszą 474.000,00 zł, tj. 24,46% udziałów spółki ogółem.

Jednostki organizacyjne gminy:

1. Urząd Gminy Sulików – jednostka budżetowa.
2. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Sulikowie – jednostka budżetowa.
3. Przedszkole Publiczne w Sulikowie – jednostka budżetowa.
4. Szkoła Podstawowa w Sulikowie – jednostka budżetowa.
5. Publiczne Gminne Gimnazjum w Sulikowie – jednostka budżetowa.
6. Szkoła Podstawowa w Biernej – jednostka budżetowa.

7. Szkoła Podstawowa w Studniskach Dolnych – jednostka budżetowa.
8. Gminny Zakład Komunalny w Sulikowie – zakład budżetowy.
9. Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie – samorządowa instytucja kultury.

Jednostki spoza kręgu sektora finansów publicznych (spółki prawa handlowego):

1. Międzygminna Spółka Wodno – Kanalizacyjna „SUPLAZ” Spółka z o. o. w Sulikowie,
2. Łużycka Higiena Komunalna Spółka z o.o. w Zgorzelcu.

II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu za 2011 rok są:

1. Bilanse.
2. Dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

III. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu

1. Wprowadzenie:

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, zakładu budżetowego, instytucji kultury, bilans z wykonania budżetu oraz bilanse spółek, w których Gmina Sulików posiada udziały.

Jednostką dominującą jest Gmina Sulików, której bilans obejmuje dane finansowe jednostek budżetowych, zakładu budżetowego i z wykonania budżetu gminy.

2. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

- 1) ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 ze zmianami),
- 2) Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczególnych 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).

3. Metody i wyłączenia konsolidacyjne

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych gminy zastosowano metodę pełną, która polega na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek w pełnej wartości z odpowiednimi pozycjami jednostki dominującej oraz dokonaniu wyłączeń związanych w wzajemnymi rozliczeniami. W przypadku spółek przy konsolidacji zastosowano metodę praw własności.

IV. Szczegółowe opisy pozycji prezentowanych w skonsolidowanym bilansie

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej wykazano aktualną wartość licencji nabytych przez jednostki organizacyjne gminy.

II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

W pozycji tej wykazano aktualną wartość firmy jednostek współzależnych wyliczoną metodą konsolidacyjną – praw własności.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty

W pozycji tej wykazano wartość według ewidencji księgowej wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy Sulików.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów inżynierii lądowej i wodnej, będących własnością gminy i jednostek organizacyjnych gminy.

1.3. Pozostałe środki trwałe

Na tę pozycję składa się wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością jednostek organizacyjnych gminy.

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji rozpoczętych do 2011 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2011 roku.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.3. Inne

W pozycji tej wykazano udziały gminy w spółkach prawa handlowego wycenione metodą praw własności.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności które mają zostać uregulowane po 31 grudnia 2011 roku.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi wartość materiałów znajdujących się w magazynach jednostek organizacyjnych gminy.

II. Należności i roszczenia

Na pozycję tą składają się należne, a nie wpłacone kwoty tytułu dostaw i usług, oraz rozliczenia z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między jednostkami organizacyjnymi gminy.

IV. Środki pieniężne

Na pozycję tę składa się stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych gminy i budżetu gminy.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez jednostki do 31 grudnia 2011 roku rozliczane w latach następnych.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusz jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy jednostek organizacyjnych gminy.

II. Skumulowany wynik budżetu

Wartość wynikająca z bilansu budżetu gminy, będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

III. Wynik budżetu

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy, pokazująca zysk lub stratę za rok budżetowy.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto

1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za 2011 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.1. Zysk netto

1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych jednostek organizacyjnych gminy za lata przed 2011 rokiem.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji przypadających do spłaty po 2011 roku.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Na pozycję tę składają się zobowiązania jednostek organizacyjnych gminy z tytułu dostaw i usług oraz rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji pomniejszono o wzajemne rozliczenia między jednostkami.

IV. Fundusze specjalne

Na pozycję tę składają się środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek organizacyjnych gminy.

D. Rozliczenia międzyokresowe

Wartość obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności podlegające zapłacie w latach następnych, a także wartość części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy przekazanej w 2011 roku na poczet wydatków 2012 roku.