

**UCHWAŁA NR XXIX/250/17
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 27 CZERWCA 2017 ROKU**

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2016 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku poz. 446 ze zmianami) oraz art. 63c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 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. z 2017 roku poz. 760 ze zmianami) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Sulików obejmujące bilans wraz z informacją dodatkową za 2016 rok stanowiące załącznik do uchwały.


§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jan Szelecki

Uzasadnienie

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

Bilans skonsolidowany za 2016 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Jan Selecki

Załącznik

do uchwały nr XXIX/250/17
Rady Gminy Sulików
z dnia 27 czerwca 2017 roku

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY SULIKÓW
ZA 2016 ROK**

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2016 ROK

I. Specyfika działalności oraz struktura organizacyjna gminy

Gmina Sulików jest posiadającą osobowość prawną jednostką samorządu terytorialnego, powołaną 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. odrębne osoby prawne:
 - 1) samorządowa instytucja kultury,
 - 2) spółki prawa handlowego.

II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu są:

- 1) bilanse:
 - ✓ bilans z wykonania budżetu,
 - ✓ łączny bilans jednostek budżetowych,
 - ✓ bilans instytucji kultury,
 - ✓ bilanse spółek handlowych, w których Gmina Sulików posiada powyżej 50% całkowitej liczby głosów w organach spółki,
- 2) dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

Skonsolidowany bilans Gminy Sulików za 2016 rok sporządzony został w oparciu o następujące bilanse:

- 1) bilans z wykonania budżetu Gminy Sulików,
- 2) łączny bilans jednostek budżetowych:
 - ✓ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
 - ✓ Przedszkole Publiczne w Sulikowie,
 - ✓ Szkoła Podstawowa w Biernej,
 - ✓ Urząd Gminy Sulików,
 - ✓ Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Sulikowie,
- 3) bilans Gminnego Ośrodka Kultury w Sulikowie.

III. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu

1. Wprowadzenie:

Jednostką dominującą jest Gmina Sulików.

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

Jednostką zależną jest Gminny Ośrodek Kultury w Sulikowie.

2. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

1) ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2016 roku poz. 1047 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. z 2017 roku poz. 760 ze zmianami).

3. Metody i wyłączenia konsolidacyjne

Przy konsolidacji bilansów zastosowano metodę pełną, która polega na sumowaniu w pełnej wartości poszczególnych pozycji bilansu jednostki dominującej i jednostki zależnej oraz dokonaniu wyłączeń i korekt konsolidacyjnych.

IV. Szczegółowe opisy pozycji prezentowanych w skonsolidowanym bilansie

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

Pozycja zawiera sumę wartości niematerialnych i prawnych nabytych przez jednostki.

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.

1.3. Pozostałe środki trwałe

Na tę pozycję składa się wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych.

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2016 roku.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały

W pozycji tej wykazano udziały gminy w spółkach prawa handlowego.

V. Należności finansowe długoterminowe

Na tę pozycję składają się należności, które mają zostać uregulowane w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi wartość materiałów znajdujących się w magazynach.

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.

III. Należności finansowe krótkoterminowe

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 stanowi sumę kosztów poniesionych przez jednostki, a rozliczonych w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze 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,

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.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji komunalnych przypadających do spłaty w terminie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji komunalnych przypadających do spłaty w terminie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

II. 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


Pozycja ta oznacza przychody jednostek organizacyjnych w latach następnych.

F. Inne pasywa

Wartość części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy przekazanej w 2016 roku na poczet wydatków 2017 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Jan Sclecki

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 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 76554F9D55634540 
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	41 321 855,58	41 862 581,99	A Fundusz	34 855 727,48	36 342 228,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 031,61	A.I Fundusze jednostek	40 408 329,19	39 323 843,02
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 680 365,29	-7 576 734,64
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	37 476 448,26	37 039 487,07	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 103 630,65	1 856 618,88
A.III.1.1 Grunty	2 137 122,58	2 143 421,33	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 024 132,93	2 738 501,54
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 492 716,60	32 172 465,79	A.IV.1.1 Zysk netto	12 184 545,06	15 316 235,38
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	578 560,86	407 892,60	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-10 160 412,13	-12 577 733,84
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 268 048,22	2 315 707,35	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 781 800,00	4 781 800,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	3 781 800,00	4 781 800,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	8 007 607,00	5 462 357,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	63 607,32	40 263,31	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 007 607,00	5 462 357,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	3 479 390,28	3 421 948,95	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 576 070,60	3 147 813,11
B.I Zapasy	30 839,38	42 694,57	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	127 595,89	1 680 250,00

Maria Maciaszek
skarbnik

2017-06-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
zarząd

B.II Należności i roszczenia	2 505 670,82	1 617 770,54	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 064 127,64	1 104 763,85
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	3 077,11	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	939 802,97	1 761 483,84	C.IV Fundusze specjalne	384 347,07	362 799,26
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	88 461,78	63 609,31
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 665,28	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	273 379,00	272 188,00
Suma aktywów	44 801 245,86	45 288 196,22	Suma pasywów	44 801 245,86	45 288 196,22

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

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

 Maria Maciaszek
 skarbnik

 2017-06-26
 rok, miesiąc, dzień

 Robert Starzyński
 zarząd

Maria Maciaszek
skarbnik

2017-06-26
rok, miesiąc, dzień

Robert Starzyński
zarząd