

UCHWAŁA NR XLVI/356/10
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 27 WRZEŚNIA 2010 ROKU

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2009 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 2002 roku Nr 76, poz. 694 ze zmianami) w związku z § 16 ust. 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 poz. 1020 ze zmianami) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Sulików obejmujące bilans wraz z informacją dodatkową za 2009 rok stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 2009 rok sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych z wykorzystaniem ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

Załącznik

do uchwały nr XLVI/ 356/10
Rady Gminy Sulików
z dnia 27 września 2010 roku

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GMINY SULIKÓW
ZA 2009 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 31-12-2009 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego F23CF15F8886E3AF 
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	34 556 377,84	35 077 060,09	A Fundusz	28 583 428,94	30 131 115,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 681,35	0,00	A.I Fundusze jednostek	26 013 129,17	32 929 307,41
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	211 005,34	269 816,97	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-4 624 086,46	-5 669 349,10
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	31 900 494,52	32 137 678,26	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	-920 390,81	739 876,63
A.III.1.1 Grunty	1 607 745,66	1 752 244,85	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	13 081 932,00	-5 892 408,22
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 014 241,22	28 382 753,52	A.IV.1.1 Zysk netto	13 606 440,63	32 354,88
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 605 151,66	1 426 073,00	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-524 508,63	-5 924 763,10
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	673 355,98	576 606,89	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-5 117 431,76	7 964 500,24
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	1 530 355,07	15 136 795,70
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 242 994,66	2 404 183,03	A.V.1.2 Strata netto (-)	-6 647 786,83	-7 172 295,46
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitał mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	150 276,80	59 188,63
A.IV.1.3 Inne	2 242 994,66	2 404 183,03	B Zobowiązania długoterminowe	5 751 376,46	4 854 976,46
A.V Należności finansowe długoterminowe	200 201,97	265 381,83	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 751 376,46	4 854 976,46
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 593 899,29	1 941 551,42	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 343 291,57	1 481 643,85
B.I Zapasy	24 465,98	11 482,32	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	796 899,87	1 497 476,82	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	991 424,39	1 112 028,14

(skarbnik)
BeSTia

2010-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
F23CF15F8886E3AF

(przewodniczący zarządu)

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	772 533,44	432 592,28	C.IV Fundusze specjalne	351 867,18	369 615,71
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	483 837,98	559 599,83
C Rozliczenia międzyokresowe	11 657,82	8 724,22	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	36 161 934,95	37 027 335,73	Suma pasywów	36 161 934,95	37 027 335,73

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/A.IV.1.3	Inne-wykazano udziały w jednostkach podporządkowanych wycenione metoda praw własności	2 374 183,03
P/A.VII	pozostałe pozycje-wykazano stan funduszy pomocowych	59 188,63

BeSTia

(skarbnik)

2010-06-30
(rok, miesiąc, dzień)
F23CF15F8886E3AF

(przewodniczący zarządu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2009 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 uprawnienia 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 posiadała udziały o wartości 17.000,00 zł, tj. 33,33 % udziałów spółki ogółem. W roku 2008 gmina wniosła do spółki udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 67.000,00 zł, oraz w formie wkładu niepieniężnego w wartości 1.866.000,00 zł. W 2009 roku gmina wniosła udziały w kwocie 220.000,00 zł. Na

dzień 31.12.2009 roku udziały w spółce wynoszą 2.170.000,00 zł i stanowią 46,42% 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 31.12.2009 roku udziały w spółce wynoszą 474.000,00 zł i stanowią 24,46% udziałów spółki ogółem.

Ponadto w 2008 roku gmina wniosła udziały w wysokości 30.000,00 zł do Bogatyńsko – Zgorzeleckiego Parku Technologicznego Spółki z o. o. w Zgorzelcu. Udziały te stanowią 1,66 % udziałów spółki ogółem. Ponieważ gmina nie jest znaczącym inwestorem – nie posiada co najmniej 20 % głosów – bilans spółki nie został objęty konsolidacją. W dniu 20 listopada 2009 roku spółka została postawiona w stan likwidacji.

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. Zespół Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Sulikowie – jednostka budżetowa w skład której wchodzi: Szkoła Podstawowa w Sulikowie i Publiczne Gminne Gimnazjum w Sulikowie.
5. Szkoła Podstawowa w Biernej – jednostka budżetowa.
6. Szkoła Podstawowa w Studniskach Dolnych – jednostka budżetowa,
7. Gminny Zakład Komunalny w Sulikowie – zakład budżetowy.
8. 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,
3. Bogatyńsko – Zgorzelecki Park Technologiczny Spółka z o.o. w Zgorzelcu..

II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu za 2009 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 2002 roku nr 76, poz. 694 ze zmianami),
- 2) Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. nr 142 poz. 1020 ze zmianami).

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. W tej metodzie chodzi o wykazanie w skonsolidowanym bilansie realnych wartości nabytych wcześniej udziałów i zysku z tych udziałów jednostek stowarzyszonych i współzależnych będących spółkami handlowymi przypadającego na rzecz jednostki dominującej.

Skonsolidowany bilans skorygowany jest o wzajemne należności i zobowiązania jednostek objętych metodą pełną.

IV. Szczegółowe opisy pozycji prezentowanych w skonsolidowanym bilansie

AKTYWA

A. Aktywa trwale

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej wykazano aktualną wartość licencji na programy komputerowe 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 trwale

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 2009 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2009 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 2009 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 2009 roku rozliczane w latach następnych.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusz jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy jednostek organizacyjnych gminy.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu

Wartość wynikająca z bilansu budżetu gminy, będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2009 roku.

III. Nadwyżka lub niedobór 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 2009 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 2009 rokiem.

VII. Pozostałe pozycje

W pozycji tej wykazano stan funduszy pomocowych na dzień 31 grudnia 2009 roku.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i obligacji przypadających do spłaty po 2009 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 2009 roku na poczet wydatków 2010 roku.