

UCHWAŁA NR XII/87/11
RADY GMINY SULIKÓW
Z DNIA 28 WRZEŚNIA 2011 ROKU

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2010 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 2010 rok stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Soleccki

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 2010 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 Solęcki

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 31-12-2010 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego E4924B1FA9B61B15 
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	35 077 060,09	37 933 193,97	A. Fundusz	30 131 115,59	32 296 509,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	1 032 605,60	A.I Fundusze jednostek	32 929 307,41	34 016 900,21
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	269 816,97	551 853,66	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-5 669 349,10	-4 783 760,45
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	32 137 678,26	33 281 785,85	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	739 876,63	-406 536,27
A.III.1.1 Grunty	1 752 244,85	1 791 874,82	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-5 892 408,22	1 482 391,21
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28 382 753,52	27 303 992,87	A.IV.1.1 Zysk netto	32 354,88	3 593 411,90
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 426 073,00	1 201 077,36	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-5 924 763,10	-2 111 020,69
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	576 606,89	2 984 840,80	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	7 964 500,24	2 074 036,49
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	15 136 795,70	10 138 903,72
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 404 183,03	2 764 146,34	A.V.1.2 Strata netto (-)	-7 172 295,46	-8 064 867,23
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	59 188,63	-86 521,39
A.IV.1.3 Inne	2 404 183,03	2 764 146,34	B Zobowiązania długoterminowe	4 854 976,46	5 708 000,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	265 381,83	302 802,52	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 854 976,46	5 708 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	1 941 551,42	2 060 610,44	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 481 643,85	1 372 369,99
B.I Zapasy	11 482,32	28 327,74	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	1 497 476,82	1 186 600,93	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 112 028,14	1 024 274,98

SKARBNIK GMINY

Maria Maciaszek
Maria Maciaszek
(skarbnik)

BeSTia

2011-06-20

(rok, miesiąc, dzień)

E4924B1FA9B61B15

Robert Starzyński
Robert Starzyński

(przewodniczący zarządu)

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	432 592,28	845 681,77	C.IV Fundusze specjalne	369 615,71	348 095,01
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	559 599,83	621 617,52
C Rozliczenia międzyokresowe	8 724,22	4 692,90	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	37 027 335,73	39 998 497,31	Suma pasywów	37 027 335,73	39 998 497,31

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 gminy w jednostkach podporządkowanych wycenione metoda praw własności	2 764 146,34
P/A.VII	pozostałe pozycje - wykazano stan funduszy pomocowych	-86 521,39

SKARBNIK GMINY

Maria Maciaszek
Maria Maciaszek

(skarbnik)

BeSTia

2011-06-20

(rok, miesiąc, dzień)

E4924B1FA9B61B15

WÓJT

Robert Starzyński
Robert Starzyński

(przewodniczący zarządu)

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2010 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 posiada na dzień 31 grudnia 2010 roku udziały o wartości 2.842.000,00 zł, tj. 54,27% 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 31.12.2010 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 2010 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 2010 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2010 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 2010 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 2010 roku rozliczane w latach następnych.

PASYWA

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 2010 roku na poczet wydatków 2011 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Jan Solecki