

**UCHWAŁA NR X/78/15  
RADY GMINY SULIKÓW  
Z DNIA 16 WRZEŚNIA 2015 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików za 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2, pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 roku poz. 594 ze zmianami) oraz art. 63c ust. 3 i 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 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 2013 roku poz. 289) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Sulików obejmujące bilans wraz z informacją dodatkową za 2014 rok stanowiące załącznik do uchwały.

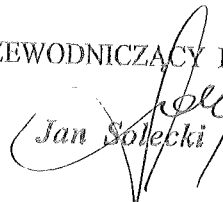
§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

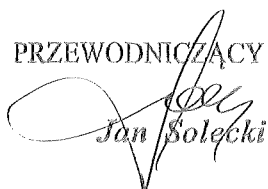
  
Jan Solecki

## 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 oraz bilans z wykonania budżetu Gminy Sulików.

Bilans skonsolidowany za 2014 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 Sołdecki


**Załącznik**

do uchwały nr X/78/15

Rady Gminy Sulików

z dnia 16 września 2015 roku

**SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINY SULIKÓW  
ZA 2014 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Sulików</b>  ul.Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina SULIKÓW</b>  sporządzony na  na dzień <b>31-12-2014 r.</b>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000546762</b>		Wysłać bez pisma przewodniego  78EFF9E5354B9033  

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	41 213 839,20	42 694 101,72	A Fundusz	34 016 549,94	33 815 442,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	16 502,50	7 892,50	A.I Fundusze jednostek	39 197 281,17	41 055 636,75
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	665 981,46	914 430,97	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-6 672 974,87	-7 041 448,05
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	37 345 158,84	38 178 694,83	A.III Wynik budżetu (+,-)	-368 473,18	-1 638 917,24
A.III.1.1 Grunty	2 088 671,06	2 113 294,18	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-538 382,60	-420 545,93
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 060 208,72	34 359 471,02	A.IV.1.1 Zysk netto	116 559,28	330 353,53
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	900 615,37	765 152,61	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-654 941,88	-750 899,46
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	295 663,69	940 777,02	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	2 399 099,42	1 860 716,82
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	12 085 235,18	12 107 894,12
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 907 818,54	3 324 369,03	A.V.1.2 Strata netto (-)	-9 686 135,76	-10 247 177,30
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	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	2 907 818,54	3 324 369,03	B Zobowiązania długoterminowe	7 375 107,00	8 813 058,42
A.V Należności finansowe długoterminowe	278 377,86	268 714,39	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 375 107,00	8 813 058,42
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 168 803,06	2 103 856,70	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 417 961,46	1 620 807,68
B.I Zapasy	29 091,63	11 660,55	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00
B.II Należności i roszczenia	1 479 519,06	1 654 324,17	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 069 009,87	1 271 012,53

SKARBNIK GMINY

*Małgorzata Maciaszek*

skarbnik

2015-06-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY SULIKÓW

*Robert Starzyński*

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	660 192,37	437 871,98	C.IV Fundusze specjalne	348 951,59	349 795,15
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	278 377,86	268 714,39
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	2 951,42	F Inne pasywa	294 646,00	282 887,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>43 382 642,26</b>	<b>44 800 909,84</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>43 382 642,26</b>	<b>44 800 909,84</b>

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

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

SKARBNIK GMINY

*Maria Maciaszek*  
Maria Maciaszek

skarbnik

2015-06-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY SULIKÓW

*Robert Starzyński*  
Robert Starzyński

zarząd

SKARBNIK GMINY  
*Maria Maciaszek*

skarbnik

2015-06-30

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY SULIKÓW  
*Robert Starzyński*

zarząd

## INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2014 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. 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 2014 roku udziały o wartości 3.747.000,00 zł, tj. 57,78% 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 2008 roku 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 31.12.2014 roku udziały w spółce wynoszą 474.000,00 zł, tj. 24,46% udziałów spółki ogółem. Od miesiąca lipca 2014 roku spółka jest w upadłości likwidacyjnej.

W 2013 roku Gmina przystąpiła do spółki Dolnośląska Inicjatywa Samorządowa Spółka z o.o. we Wrocławiu i wniosła udziały w formie wkładu pieniężnego w wysokości 17.800,00 zł. Ponieważ Gmina nie posiada w spółce co najmniej 20% głosów w organie stanowiącym, do udziału przyjęto udziały w cenie zakupu.

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. 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. Dolnośląska Inicjatywa Samorządowa Spółka z o.o. we Wrocławiu.

## **II. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu**

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu za 2013 rok są:

- 1) bilans,
- 2) dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

## **III. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu**

### 1. Wprowadzenie:

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

Jednostką dominującą jest Gmina Sulików.

### 2. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

- 1) ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2013 roku poz. 330 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 2013 roku poz. 289).

### 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 trwale**

### **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 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 trwale**

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

#### **1.4. Inwestycje (środki trwale w budowie)**

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji rozpoczętych do 2014 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 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.

## **D. Inne aktywa**

W tej pozycji zaprezentowano naliczone odsetki za 2014 rok od obligacji.

## **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 według stanu na dzień 31 grudnia 2014 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 2014 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 2014 rokiem.

## **B. Zobowiązania długoterminowe**

### **I. Zobowiązania finansowe długoterminowe**

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz emisji obligacji przypadających do spłaty po 2014 roku.

## **C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne**

### **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 obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania i należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.


## **F. Inne pasywa**

Wartość części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy przekazanej w 2014 roku na poczet wydatków 2015 roku.

SKARBNIK GMINY

  
Maria Maciaszek

WÓJT GMINY SULIKÓW

  
Robert Starzyński