

**UCHWAŁA NR XIX/153/16  
RADY GMINY SULIKÓW  
Z DNIA 29 CZERWCA 2016 ROKU**

**w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Gminy Sulików  
za 2015 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 ze zmianami) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

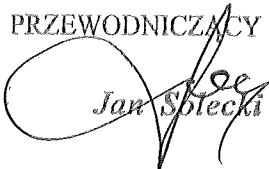
Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Gminy Sulików obejmujące bilans wraz z informacją dodatkową za 2015 rok stanowiące załącznik do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY  
  
Jan Soblecki

## 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 2015 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 Krolecki

**Załącznik**

do uchwały nr XIX/153/16  
Rady Gminy Sulików  
z dnia 29 czerwca 2016 roku

**SKONSOLIDOWANE  
SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
GMINY SULIKÓW  
ZA 2015 ROK**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Urząd Gminy Sulików</b>  ul. Dworcowa 5 59-975 SULIKÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  Gmina SULIKÓW  sporządzony na  na dzień 31-12-2015 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego  4FC2B119C5948B89 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000546762</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	42 694 101,72	41 321 855,58	A Fundusz	33 815 442,35	34 855 727,48
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 892,50	0,00	A.I Fundusze jednostek	41 055 636,75	40 408 329,19
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	914 430,97	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 041 448,05	-8 680 365,29
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	38 178 694,83	37 476 448,26	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 638 917,24	1 103 630,65
A.III.1.1 Grunty	2 113 294,18	2 137 122,58	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-420 545,93	2 024 132,93
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 359 471,02	33 492 716,60	A.IV.1.1 Zysk netto	330 353,53	12 184 545,06
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	765 152,61	578 560,86	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-750 899,46	-10 160 412,13
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	940 777,02	1 268 048,22	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	1 860 716,82	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	12 107 894,12	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 324 369,03	3 781 800,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-10 247 177,30	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	3 781 800,00	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	3 324 369,03	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	8 813 058,42	8 007 607,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	268 714,39	63 607,32	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 813 058,42	8 007 607,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 103 856,70	3 479 390,28	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 620 807,68	1 576 070,60
B.I Zapasy	11 660,55	30 839,38	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	127 595,89
B.II Należności i roszczenia	1 654 324,17	2 505 670,82	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 620 807,68	1 448 474,71

SKARBNIK GMINY

*Marja Maciaszek*  
Marja Maciaszek

skarbnik

2016-06-15

rok, miesiąc, dzień

4FC2B119C5948B89

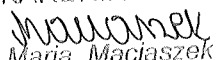
URZĄD GMINY SULIKÓW  
*Robert Starzyński*  
Robert Starzyński

zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	3 077,11	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	437 871,98	939 802,97	C.IV Fundusze specjalne	349 795,15	384 347,07
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	268 714,39	88 461,78
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	2 951,42	0,00	F Inne pasywa	282 887,00	273 379,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>44 800 909,84</b>	<b>44 801 245,86</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>44 800 909,84</b>	<b>44 801 245,86</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

skarbnik

2016-06-15

rok, miesiąc, dzień

4FC2B119C5948B89

WÓJTA GMINY SULIKÓW

  
 Robert Starzyński

zarząd

SKARBNIK GMINY  
  
Maria Maciaszek

skarbnik

2016-06-15

rok, miesiąc, dzień

WÓJTA GMINY SULIKÓW

  
Robert Starzyński

zarząd

## **INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY SULIKÓW ZA 2015 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 2015 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 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 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 trwale**

###### **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.

###### **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 2015 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.

## **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 2015 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.

### **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**

#### **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 2015 roku na poczet wydatków 2016 roku.

SKARBNIK GMINY

*Maciaszek*  
Maria Maciaszek

WÓJT GMINY SULIKÓW

*Starzyński*  
Robert Starzyński