

Objaśnienie
do bilansu skonsolidowanego gminy Złocieniec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r.

1. Część ogólna

Zgodnie z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający jednostki dominującej. Jednostką dominującą jest gmina Złocieniec. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Złocieniec, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

a) Bilans z wykonania budżetu gminy Złocieniec,

b) Jednostki budżetowe gminy:

- Urząd Miejski w Złocięcu,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocięcu,
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Złocięcu,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Złocięcu,
- Szkoła Podstawowa w Nowym Worowie,
- Przedszkole Miejskie w Złocięcu,
- Żłobek w Złocięcu,

c) Instytucje kultury - Złocieniecki Ośrodek Kultury w Złocięcu,

d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

- Zakład Ciepłownictwa Sp. z o.o. w Złocięcu,
- Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o. w Złocięcu,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Złocięcu.

2. Część szczegółowa

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne prawne **110 798,21 zł**

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez gminne jednostki organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty **30 169 250,19 zł**

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy Złocieniec i jednostek podległych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **101 438 45,39 zł**

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów, w których prowadzona jest działalność lub będących własnością gminy lub jednostek podległych.

1.3. Pozostałe środki trwałe **7 500 759,12 zł**

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością gminnych jednostek organizacyjnych.

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie) **2 526 569,30 zł**

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach do 2018 r. włącznie i nie zakończone na dzień 31.12.2019 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały **1 001 500,00 zł**

Na pozycję tę składają się udziały w spółkach, w których gmina posiada poniżej 50% udziałów (PKS). Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą a spółkami.

V. Należności finansowe długoterminowe **27 643,74 zł**

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2019 r., w tym m.in. tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom, sprzedaż gruntów w wieczyste użytkowanie,

wpisane hipoteki zabezpieczające należności gminne.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

392 106,02 zł

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. środków obrotowych znajdujących się w magazynach gminnych jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych.

II. Należności i roszczenia

12 672 372,50 zł

Na pozycję tę składają się należne, a nie wpłacone gminnym jednostkom organizacyjnym i gminnym spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Należności finansowe krótkoterminowe

257 341,91 zł

IV. Środki pieniężne

6 199 691,00 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek.

C. Rozliczenia międzyokresowe

623 559,00 zł

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2019 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

130 636 242,01 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminą a spółkami.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu

- 11 286 218,18 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec wynikająca z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2019 r.

III. Wynik budżetu

- 1 321 773,62 zł

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec i pokazująca deficyt budżetu za rok 2019.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1. Zysk netto

47 170 268,12 zł

1.2. Strata netto

- 38 788 894,10 zł

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2019 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.1. Zysk netto

75 024,73 zł

1.2. Strata netto

- 236 213,80 zł

Pozycja ta jest sumą wyników finansowych za lata do 2018 roku włącznie.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

20 460 705,00 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty po 2019 r.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe

70 837,15 zł

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu pozostałych zobowiązań do spłaty po 2018 r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe **584 460,72 zł**

Kwota pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty w 2019 r.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe **4 708 201,86 zł**

Na pozycję tę składają się zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Rezerwy na zobowiązania **54 445,84 zł**

Pozycja ta odzwierciedla rezerwy krótko i długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne spółek.

IV. Fundusze specjalne **235 564,99 zł**

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2019 r. na rachunkach funduszu socjalnego.

D. Rozliczenia międzyokresowe **10 557 785,66 zł**

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych, oraz wartość subwencji oświatowej przekazana w 2019 r. na poczet wydatków 2020 r.



UZASADNIENIE

do uchwały Nr...../..../2020 Rady Miejskiej w Złocieńcu z dnia ... czerwca 2020 r. w sprawie
zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Złocieniec za rok 2019.

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych przez jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości skonsolidowany bilans podlega sporządzeniu w terminie 3 miesięcy od daty otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji i podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż 6 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzany. W związku z powyższym podjęcie uchwały jest zasadne i wnoszę o jej przyjęcie.

Sporządził: Ż. Mirowska