

Zarządzenie Nr 269/2018
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 23 kwietnia 2018 roku

w sprawie sporządzenia rocznego skonsolidowanego bilansu gminy Izbica Kujawska za 2017 rok

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tj Dz.U.2017.1875 z póź. zm.) w związku z rozdziałem 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(tj Dz.U.2018.395) oraz § 21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 8 marca 2017 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 (t.j. Dz.U.2017.760) zarządza się co następuje :

§ 1

1. Sporządza się bilans skonsolidowany na dzień 31.12.2017 r. na podstawie bilansów jednostek gminnych: jednostki dominującej, jednostek współzależnych kontrolowanych w 100% i jednostek zależnych.
2. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu i bilans z wykonania Urzędu Miejskiego w Izbicy Kujawskiej
3. Jednostkami zależnymi są:
 - a) Jednostki budżetowe :
 - Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej
 - Centrum Usług Wspólnych w Izbicy Kujawskiej
 - Gimnazjum im. A. Słubickiego w Izbicy Kujawskiej
 - Zespół Szkół w Błennie
 - Szkoła Podstawowa nr 2 w Izbicy Kujawskiej
 - Przedszkole Samorządowe
 - Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy Kujawskiej
 - Szkoła Podstawowa im. Konrada Jażdżewskiego w Błennie
 - b) Samorządowe zakłady budżetowe
 - Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągów. w Izbicy Kujawskiej
 - c) Instytucje kultury
 - Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Izbicy Kujawskiej
 - Biblioteka Publiczna w Izbicy Kujawskiej
 - d) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Izbicy Kujawskiej

§ 2

Dane jednostek podporządkowanych łączy się z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. Metoda ta polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych

pozycji bilansowych jednostki dominującej i jednostek podporządkowanych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt.

§ 3

Dokumentacja konsolidacyjna zawiera:

- a) bilanse jednostek: dominującej, współzależnych i zależnych,
- b) zestawienie jednostek podlegających konsolidacji,
- c) arkusze konsolidacyjne - sumujące poszczególne pozycje bilansów i zawierające obowiązkowe wyłączenia,
- d) bilans skonsolidowany

§ 4

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

BURMISTRZ

mgr Marek Dorabiata

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Izbica Kujawska ul. Marszałka Piłsudskiego 32 87-865 IZBICA KUJAWSKA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina IZBICA KUJAWSKA sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego C7ADC2FEFE90351C 
Numer identyfikacyjny REGON 910866850		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	57 569 336,08	59 359 749,90	A Fundusz	55 935 112,79	54 923 674,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	77 613,69	28 855,85	A.I Fundusze jednostek	56 156 227,57	58 761 027,21
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 985 010,87	-2 539 387,25
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	57 489 215,79	59 330 894,05	A.III Wynik budżetu (+,-)	-74 692,38	-2 584 370,37
A.III.1.1 Grunty	16 353 983,98	16 476 517,68	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 318 272,47	1 286 404,60
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 147 235,85	40 106 477,98	A.IV.1.1 Zysk netto	21 743 502,39	23 008 421,98
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 666 862,52	2 312 865,52	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-19 425 229,92	-21 722 017,38
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	321 133,44	435 032,87	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	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	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	520 316,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	3 443 795,00	3 980 392,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	2 506,60	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	3 443 795,00	3 980 392,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 732 048,06	3 682 902,67	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	9 798 349,36	4 164 722,39
B.I Zapasy	23 273,76	14 876,61	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	763 780,00	1 740 848,00

Agnieszka Szcześniak
skarbnik

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiała
zarząd

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 979 528,34	1 378 903,34
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 286 889,76	1 323 658,59	C.III Rezerwy na zobowiązania	597 259,65	572 766,59
B.IV Środki pieniężne	3 421 884,54	2 344 367,47	C.IV Fundusze specjalne	457 781,37	472 204,46
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	6 875 873,01	26 136,01	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	69 177 257,15	63 068 788,58	Suma pasywów	69 177 257,15	63 068 788,58

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

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

Agnieszka Szcześniak
skarbnik

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiła
zarząd

Agnieszka Szczęśniak
skarbnik

2018-04-23
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiła
zarząd

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU GMINY IZBICA KUJAWSKA ZA 2017 ROK

1. Specyfika działalności oraz struktura organizacyjna gminy Izbica

Kujawska

Gmina Izbica Kujawska 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:

- jednostki budżetowe,
- odrębne osoby prawne

Jednostki organizacyjne gminy:

a) Jednostki budżetowe :

- Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Izbicy Kujawskiej
- Centrum Usług Wspólnych w Izbicy Kujawskiej
- Gimnazjum im. A. Słubickiego w Izbicy Kujawskiej
- Zespół Szkół w Błennie
- Szkoła Podstawowa nr 2 w Izbicy Kujawskiej
- Przedszkole Samorządowe
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy

Kujawskiej

- Szkoła Podstawowa im. Konrada Jażdżewskiego w Błennie

b) Samorządowe zakłady budżetowe

- Zakład Gospodarki Komunalnej i Wodociągów w Izbicy Kujawskiej

c) Instytucje kultury

- Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Izbicy Kujawskiej
- Biblioteka Publiczna w Izbicy Kujawskiej

d) Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Izbicy Kujawskiej

2. Źródła informacji stanowiące podstawę sporządzania skonsolidowanego bilansu

Źródłami informacji stanowiącej podstawę sporządzenia skonsolidowanego bilansu za 2017 rok są:

- a) bilans,
- b) dokumentacja konsolidacyjna będąca podstawą dokonywania sumowań, korekt i wyłączeń.

3. Charakterystyka skonsolidowanego bilansu

I. Wprowadzenie

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, instytucji kultury, zakładów budżetowych, bilans z wykonania budżetu oraz bilans SPZOZ. Jednostką dominującą jest Gmina Izbica Kujawska

II. Podstawy prawne sporządzenia skonsolidowanego bilansu

- ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U.2018.395),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 roku, w sprawie szczegółowych 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 (t.j. Dz.U. 2017.760),

III. 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 z wzajemnymi rozliczeniami.

4. 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. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1 Grunty

W pozycji tej wykazano wartość według ewidencji księgowej wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Gminy Izbica Kujawska.

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 księgową netto wszystkich urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków będących własnością jednostek organizacyjnych gminy.

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)

Pozycja ta zawiera wartość inwestycji rozpoczętych do 2017 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2017 roku.

B. Aktywa obrotowe

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi wartość materiałów znajdujących się w magazynach jednostek organizacyjnych gminy

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Pozycja wynikająca z poz. II.1.1. bilansu budżetu oraz z poz. B.II. bilansu jednostki budżetowej, samorządowego zakładu budżetowego oraz instytucji kultury.

IV. Środki pieniężne

Na pozycję tę składa się stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych i w kasie jednostek organizacyjnych i budżetu gminy.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja wynikająca z poz. B.IV bilansu jednostek budżetowych – Urząd Miejski i Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej oraz samorządowego zakładu budżetowego, która odzwierciedla saldo konta 640 koszty przyszłych okresów.

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 2017 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 2017 rok.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikających z poz. I.1.2. bilansu wykonania budżetu (spłata rat przypada po roku 2018).

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Pozycja ta obejmuje kwoty pożyczek i kredytów wynikających z poz. I.1.2. bilansu wykonania budżetu (spłata rat w roku 2018).

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Pozycja ta obejmuje sumę zobowiązań z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetu państwa, z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń, z tytułu wynagrodzeń oraz nadpłat wynikających z konta 221 jednostki budżetowej.

III. Rezerwy na zobowiązania

Pozycja ta obejmuje sumę rezerw wynikającą z pozycji III bilansu budżetu oraz pozycji oraz pozycji C.III bilansu jednostki budżetowej z uwzględnieniem wyłączeń (subwencja oświatowa otrzymana w miesiącu grudzień 2017 na styczeń 2018).

IV. Fundusz specjalne

Na pozycję tę składają się środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz innych funduszy.

5. Postanowienia końcowe

Dokumentacja powstająca w procesie konsolidacji traktowana jest jako dokumentacja księgowa w rozumieniu ustawy o rachunkowości. Nie podlega zaewidencjonowaniu w księgach rachunkowych i stanowi odrębny zbiór dokumentujący wprowadzone zmiany w aktywach i pasywach skonsolidowanego bilansu Gminy Izbica Kujawska.

BURMISTRZ
Marek Dorabiata
mgr Marek Dorabiata

Konsolidacyjny arkusz – sumowanie bilansów jednostki dominującej i jednostek współzależnych na dzień 31.12.2017 rok (PO WYŁĄCZENIACH)

WYŁĄCZENIA

ORGAN	UM	MGOPS	CUW	GIM. IZBICA	SP NR 1	PRZEDSZK.	SP nr 2	BŁENNA	MGOK	Biblioteka	ZGKIW	SPZOZ	CUW MGOB ZGKIW UM	Razem
A. Aktywa trwałe	43 195 946,65	4 309,92	0,00	0,00	2 237 196,47	19 974,24	3 057 245,88	494 281,45	2 805,13	0,00	10 019 602,88	328 387,28	0,00 0,00 0,00	59 359 749,90
I. Wartości niematerialne i prawne	28 855,85													28 855,85
II. Rzeczowe aktywa trwałe	43 167 090,80	4 309,92	0,00	0,00	2 237 196,47	19 974,24	3 057 245,88	494 281,45	2 805,13	0,00	10 019 602,88	328 387,28	0,00 0,00 0,00	59 330 894,05
1. Środki trwałe	43 167 090,80	4 309,92	0,00	0,00	2 237 196,47	19 974,24	3 057 245,88	494 281,45	2 805,13	0,00	10 019 602,88	328 387,28	0,00 0,00 0,00	59 330 894,05
1.1. Grunty	16 476 517,68													16 476 517,68
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	25 060 326,62			0,00	2 095 975,48		3 041 912,40	430 055,36			9 215 675,36	262 532,76		40 106 477,98
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	94 514,81					4 083,29			2 805,13		776 706,87			878 110,10
1.4. Środki transportu	1 098 592,44										21 563,01			1 120 155,45
1.5. Pozostałe środki trwałe	2 106,38	4 309,92		0,00	141 220,99	15 890,95	15 333,48	64 226,09			5 657,64	65 854,52		314 599,97
1.6. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	435 032,87													435 032,87
1.7. Środki przekazane na poczet inwestycji														0,00
III. Należności długoterminowe	0,00													0,00
IV. Długoterminowe														0,00
1.1. Akcje i udziały														0,00
IV. Papiery wartościowe długoterminowe														0,00
V. Inne														0,00
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek														0,00
B. Aktywa obrotowe	1 162 632,82	21 859,61	87,87	0,00	82 195,79	27 127,15	110 445,63	10 858,33	13 537,53	1 253,31	404 926,80	873 323,92	0,00 0,00 0,00	3 709 038,68
I. Zapasy	5 158,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 523,70	0,00	6 194,37	0,00	0,00 0,00 0,00	14 876,61
1.1. Materiały	5 158,54				0,00		0,00	0,00			6 194,37			11 352,91
1.2. Towary									3 523,70					3 523,70
II. Należności i roszczenia	0,00													0,00
III. Należności krótkoterminowe	893 788,27	13 096,83				2 904,10			9 333,89		233 314,50	171 221,00		1 323 658,59
IV. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	1162632,82	6 090,25	87,87	0,00	82 195,79	24 223,05	110 445,63	10 858,33	679,94	1 253,31	162 209,26	702 102,92	0,00 0,00 0,00	2 344 967,47
1.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	1162632,82	6 090,25	87,87	0,00	82 195,79	24 223,05	110 445,63	10 858,33	679,94	1 253,31	162 209,26	702 102,92		2 344 967,47

