

Zarządzenie nr 180/2017
Burmistrza Izbicy Kujawskiej
z dnia 8 maja 2017 roku

w sprawie sporządzenia rocznego skonsolidowanego bilansu gminy Izbica Kujawska za 2016 rok

Na podstawie art. 33 ust.3 ustawy z 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (tj Dz.U.2016.446) w związku z rozdziałem 6 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości(tj Dz.U.2016.1047) 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 31.12.2016 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
- Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Izbicy Kujawskiej
- Gimnazjum im. A. Słubickiego w Izbicy Kujawskiej
- Zespół Szkół w Błennie
- Zespół Szkół w Błennie Filia Szczkowo
- Przedszkole Samorządowe
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy Kujawskiej

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
Bonob
mgr Marek Dorabiała

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 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 28773FB05629664C 
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	55 288 830,10	57 569 336,08	A Fundusz	52 876 079,75	55 935 112,79
A.I Wartości niematerialne i prawne	77 613,69	77 613,69	A.I Fundusze jednostek	38 458 329,15	56 156 227,57
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 753 175,13	-2 985 010,87
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	55 202 634,21	57 489 215,79	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 224 835,74	-74 692,38
A.III.1.1 Grunty	13 985 933,85	16 353 983,98	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	17 402 761,47	2 318 272,47
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 607 120,64	38 147 235,85	A.IV.1.1 Zysk netto	17 700 971,20	21 743 502,39
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 485 502,72	2 666 862,52	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-298 209,73	-19 425 229,92
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	124 077,00	321 133,44	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	-7 000,00	520 316,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	4 240 349,00	3 443 795,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	8 582,20	2 506,60	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 240 349,00	3 443 795,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	5 653 132,05	4 732 048,06	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 845 211,52	9 798 349,36
B.I Zapasy	53 073,12	23 273,76	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 390 100,00	763 780,00

Elżbieta Kujawska
skarbnik

2017-05-08
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiła
zarząd

B.II Należności i roszczenia	520,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 096 625,44	7 979 528,34
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 326 775,47	1 286 889,76	C.III Rezerwy na zobowiązania	906 049,38	597 259,65
B.IV Środki pieniężne	4 272 763,46	3 421 884,54	C.IV Fundusze specjalne	452 436,70	457 781,37
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe	19 678,12	6 875 873,01	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	60 961 640,27	69 177 257,15	Suma pasywów	60 961 640,27	69 177 257,15

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

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

Elżbieta Kujawska
skarbnik

2017-05-08
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiata
zarząd

Elżbieta Kujawska
skarbnik

2017-05-08
rok, miesiąc, dzień

Marek Dorabiła
zarząd

INFORMACJA DODATKOWA DO SKONSOLIDOWANEGO BILNASU GMINY IZBICA KUJAWSKA ZA 2016 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
- Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Izbicy Kujawskiej
- Gimnazjum im. A. Słubickiego w Izbicy Kujawskiej
- Zespół Szkół w Błennie
- Zespół Szkół w Błennie Filia Szczkowo
- Przedszkole Samorządowe
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Marszałka J. Piłsudskiego w Izbicy

Kujawskiej

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 2016 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.2016.1047 ze zmianami),

- 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. 2013.289 z póź zm),

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 trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej wykazano aktualną wartość licencji nabytych przez jednostki organizacyjne gminy.

II. Rzeczowe aktywa trwale

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 2016 roku włącznie i nie zakończonych na dzień 31 grudnia 2016 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 2016 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 2016 rok.

VII. Pozostałe pozycje

Pozycja wynikająca z poz. II.2 bilansu budżetu - Wynik na operacjach niekasowych (umorzenie pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu)

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 2017).

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 2017).

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 2016 na styczeń 2017).

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.

BUDMISTRZ
Brebi
mgr Marek Dorabiata

Konsolidacyjny arkusz roboczy nr 5 – sumowanie bilansów jednostki dominującej i jednostek współzależnych na dzień 31.12.2016 rok (PO WYŁĄCZENIACH)

WYŁĄCZENIA

	ORGAN	UM	MGOPS	ZEAS	GIM. IZBICA	SP NR 1	PRZEDSZK.	SZCZKOWO	BŁENNA	MGOK	Biblioteka	ZGKIW	SPZOZ	WYŁĄCZENIA				Razem
														ZEAS	MGOPS	ZGKIW	UM	
A. Aktywa trwałe		40 896 827,75	5 387,40	0,00	3 141 733,78	2 339 544,00	17 238,75	0,00	513 017,45	3 385,57	0,00	10 317 602,96	334 598,42	0,00	0,00	0,00		57 569 336,01
I. Wartości niematerialne i prawne		77 613,69																77 613,69
II. Rzeczowe aktywa trwałe		40 816 707,46	5 387,40	0,00	3 141 733,78	2 339 544,00	17 238,75	0,00	513 017,45	3 385,57	0,00	10 317 602,96	334 598,42	0,00	0,00	0,00		57 489 215,79
1. Środki trwałe		40 816 707,46	5 387,40	0,00	3 141 733,78	2 339 544,00	17 238,75	0,00	513 017,45	3 385,57	0,00	10 317 602,96	334 598,42	0,00	0,00	0,00		57 489 215,79
1.1. Grunty		16 353 983,98																16 353 983,98
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej		22 177 928,00			3 136 362,64	2 211 710,48		0,00	416 689,86			9 920 725,67	283 819,20					38 147 235,85
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		692 794,86								3 385,57		360 654,48						1 056 834,91
1.4. Środki transportu		1 267 661,82										29 150,61						1 296 812,43
1.5. Pozostałe środki trwałe		3 205,36	5 387,40		5 371,14	127 833,52	17 238,75	0,00	96 327,59			7 072,20	50 779,22					313 215,18
1.6. Inwestycje (środki trwałe w budowie)		321 133,44																321 133,44
1.7. Środki przekazane na poczet inwestycji																		0,00
III. Należności długoterminowe		2 506,60																2 506,60
IV. Długoterminowe aktywa finansowe																		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 obrotów	2 296 283,66	1 040 700,46	6 860 454,48	39,79	111 482,38	34 247,30	32 983,85	0,00	38 334,09	18 876,39	933,81	409 810,88	763 773,98	0,00	0,00	0,00	0,00	11 607 921,07
I. Zapasy		14 473,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 384,05	0,00	4 415,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 273,76
1.1. Materiały		14 473,86																18 889,71
1.2. Towary												4 415,85						4 384,05
II. Należności i roszczenia	0,00									4 384,05								0,00
III. Należności krótkoterminowe	0,00	901 511,49	10 030,88				3 069,46			11 377,00		198 918,72	161 982,21					1 286 889,76
IV. Środki	2296283,66	97787,49	5 491,02	39,79	111 482,38	34 247,30	29 914,39	0,00	38 334,09	3 115,34	933,81	202 463,50	601 791,77					3 421 884,54
1.1. Środki pieniężne w kasie i na rachunku	2296283,66	97 787,49	5 491,02	39,79	111 482,38	34 247,30	29 914,39	0,00	38 334,09	3 115,34	933,81	202 463,50	601 791,77	0,00	0,00	0,00	0,00	3 421 884,54

