

UCHWAŁA NR...../2014
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM
z dnia 26 czerwca 2014 r.

w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2013

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, poz. 613) oraz § 21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 r. poz. 289), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwala, co następuje:

§1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe gminy Drawsko Pomorskie za rok 2013 stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zatwierdzam pod względem
formalno-prawnym
RADCA PRAWNY
Joanta Czapka

U z a s a d n i e n i e

do uchwały Nr/2014 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 26 czerwca 2014 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Drawsko Pomorskie za rok 2013

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 5 lipca 2010 r. 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 określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie 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.*

Objaśnienie

do bilansu skonsolidowanego gminy Drawsko Pomorskie sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 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 Drawsko Pomorskie. Konsolidacji podlegają sprawozdania finansowe jednostek organizacyjnych gminy Drawsko Pomorskie, instytucji kultury oraz spółek prawa handlowego, w tym:

a) Bilans z wykonania budżetu gminy Drawsko Pomorskie

b) Jednostki budżetowe gminy:

- Zakład Usług Komunalnych,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Gimnazjum w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Drawsku Pomorskim,
- Szkoła Podstawowa w Mielenku Drawskim,
- Szkoła Podstawowa w Nętnie,
- Przedszkole w Drawsku Pomorskim.

c) Instytucje Kultury - Ośrodek Kultury w Drawsku Pomorskim.

d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

- Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Drawsku Pomorskim:
- Zakład Energetyki Ciepłej SP. z o. o. w Drawsku Pomorskim,
- Zakład Wodociągów i Kanalizacji SP. z o.o. w Drawsku Pomorskim.

2.Część szczegółowa

AKTYWA		170.325.200,79 zł,
w tym: spółek gminnych	38.298.946,82 zł,	

A. Aktywa trwale		154.290.588,46 zł,
w t spółek gminnych	32.717.925,71 zł,	

I. Wartości niematerialne prawne		46.275,82 zł,
w tym: spółek gminnych	4.200,00 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 trwale		153.621.001,64 zł,
w tym: spółek gminnych	32.571.661,05 zł,	

1.1.Grunty		29.831.740,16 zł
w tym: spółek gminnych	332.878,62 zł,	

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu gminy oraz jej jednostek organizacyjnych i spółek.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		115.613.775,65 zł,
w tym: wartość spółek gminnych	29.654.414,86 zł,	

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością gminy i jej jednostek organizacyjnych oraz spółek.

1.3.Pozostałe środki trwałe		5.733.535,11 zł,
w tym: spółek gminnych	1.648.015,88 zł,	

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

1.4.Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)		2.441.950,72 zł,
w tym: spółek gminnych	936.351,69 zł,	

Kwota obejmuje wartość środków trwałych w budowie rozpoczętych w roku 2013 oraz w latach poprzednich i niezakończonych do dnia 31 grudnia 2013 r., które będą kontynuowane w roku 2014 i w latach następnych.

III. Należności finansowe długoterminowe		623.311,00 zł,
w tym: spółek gminnych	142.064,66 zł,	

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2013 r. w tym m. in. z tytułu sprzedaży na raty mieszkań komunalnych ich lokatorom, sprzedaż gruntów w użytkowanie wieczyste, wpisane hipoteki zabezpieczające należności gminne.

B. Aktywa obrotowe 15.790.381,93 zł,
w tym: spółek gminnych 5.384.903,76 zł,

I. Zapasy 450.672,29 zł,
w tym: spółek gminnych 299.924,49 zł,

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

II. Należności i roszczenia 6.478.877,18zł,
w tym: spółek gminnych 1.041.288,08 zł,

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

III. Środki pieniężne 8.860.832,46 zł,
w tym: spółek gminnych 4.043.691,19 zł,

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

C. Rozliczenia międzyokresowe 244.230,40 zł,
w tym: wartość spółek gminnych 196.117,35 zł,

Pozycja ta obejmuje koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne na dzień 31.12.2013 r. , które rozliczane będą okresowo w następujących latach.

D. Inne aktywa - zł,
w tym: spółek gminnych

PASYWA 170.325.200,79 zł,
w tym: spółek gminnych 38.389.187,62 zł,

A. Fundusz 127.789.420,46 zł,
w tym: spółek gminnych 29.358.471,24 zł,

I. Fundusze jednostek 144.101.209,01 zł,
w tym: spółek gminnych 29.963.990,69 zł,

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

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu - 23.579.851,32 zł,

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu - 3.334.822,37 zł,

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego		5.465.051,79 zł,
1.1.Zysk netto		37.784.240,46 zł,
w tym: spółek gminnych	644.617,79 zł,	
1.2.Strata netto		- 32.319.188,67 zł,
w tym: spółek gminnych	0	

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za 2013 rok.

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych

1.2. Strata netto		-1.250.137,24 zł,
w tym: spółek gminnych	1.250.137,24 zł,	

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za lata poprzednie do 2012 roku włącznie.

VI. Pozostałe pozycje		- 281.674,15 zł,
------------------------------	--	-------------------------

B. Zobowiązania długoterminowe		28.989.397,70 zł,
w tym: spółek gminnych	5.337.985,70 zł,	

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe		28.639.701,56 zł,
w tym: spółek gminnych	4.988.289,56 zł,	

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez gminę oraz ZEC i ZWiK przypadającymi do spłaty po roku 2013.

II. Pozostałe zobowiązania finansowe długoterminowe		349.696,14 zł,
w tym: spółek gminnych	349.696,14 zł,	

Pozycja ta obejmuje kaucje wpłacone przez lokatorów zasiedlających mieszkania komunalne oraz depozyty wniesione na zabezpieczenie należytego wykonania kontraktów.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		7.916.516,24 zł,
w tym: spółek gminnych	1.294.076,78 zł,	

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe		- zł,
w tym: spółek gminnych	0	

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		7.356.253,44 zł,
w tym: spółek gminnych	1.251.761,03 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. Fundusze specjalne		678.662,92 zł,
w tym: spółek gminnych	42.315,95 zł,	

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2013 r. na rachunkach Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe		5.629.866,39 zł,
w tym: spółek gminnych	2.308.413,10 zł.	

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

F. Inne pasywa		- zł.
-----------------------	--	--------------

Sporządził:
J. Jędrzejewska-Garbacz

SKONSOLIDOWANY BILANS JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Nazwa i adres jednostki GMINA DRAWSKO POMORSKIE 78-500 Drawsko Pomorskie ul. Gen. Wł. Sikorskiego 41 tel: 094 363 34 85; fax 094 363 34 13 NIP 674-00-06-008, Regon 330920742 Numer identyfikacyjny REGON		SKONSOLIDOWANY jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2013 r.		Adresat 210 Aszcech Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	150 095 900,17	154 290 588,46	A. Fundusz	121 329 098,45	127 789 420,46
I. Wartości niematerialne i prawne	26 792,19	46 275,82	I. Fundusze jednostek	145 038 542,00	144 101 209,01
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych			II. Skumulowany wynik budżetu (+, -)	-19 599 156,47	-23 579 851,32
III. Rzeczowe aktywa trwałe	149 268 561,71	153 621 001,64	III. Wynik budżetu (+, -)	-4 046 694,85	3 334 822,37
1.1. Grunty	29 273 282,33	29 831 740,16	IV. Wyniki finansowe	1 186 522,58	5 465 051,79
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 009 010,83	115 613 775,65	1.1. Zysk netto	35 002 171,95	37 784 240,46
1.3. Pozostałe środki trwałe	6 785 560,87	5 733 535,11	1.2. Strata netto (-)	-33 815 649,37	-32 319 188,67
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 200 707,68	2 441 950,72	V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-1 250 114,81	-1 250 137,24
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)			1.1. Zysk netto		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-1 250 114,81	-1 250 137,24
1.1. Akcje i udziały			VI. Kapitały mniejszości		
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe			VII. Pozostałe pozycje		-281 674,15
1.3. Inne			B. Zobowiązania długoterminowe	32 575 562,58	28 989 397,70
V. Należności finansowe długoterminowe	800 546,27	623 311,00	I. Zobowiązania	32 210 160,08	28 639 701,56
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	365 402,50	349 696,14
B. Aktywa obrotowe	16 143 841,09	15 790 381,93	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 145 134,72	7 916 516,24
I. Zapasy	533 702,83	450 672,29	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 776 338,84	
II. Należności i roszczenia	7 111 468,35	6 478 877,18	II. Pozostałe	3 648 242,05	7 356 253,44
III. Należności finansowe krótkoterminowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
IV. Środki pieniężne	8 498 669,91	8 860 832,46	IV. Fundusze specjalne	720 553,83	678 662,92
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			D. Rozliczenia międzyokresowe	1 505 735,38	5 629 866,39
C. Rozliczenia międzyokresowe	129 556,32	244 230,40	E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych		
D. Inne aktywa	95 730,89		F. Inne pasywa	2 909 497,34	
Suma aktywów	166 465 028,47	170 325 200,79	Suma pasywów	166 465 028,47	170 325 200,79

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

1

Handwritten text at the top of the page, mostly illegible.

↓

0

0