

Objaśnienie
do bilansu skonsolidowanego gminy Złocieniec sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 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 Złocięncu,
- Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Złocięncu,
- Szkoła Podstawowa Nr 1 w Złocięncu,
- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Złocięncu,
- Szkoła Podstawowa w Nowym Worowie,
- Przedszkole Miejskie w Złocięncu,
- Żłobek w Złocięncu,

c) Instytucje kultury - Złocieniecki Ośrodek Kultury w Złocięncu,

d) Spółki prawa handlowego ze 100% udziałem gminy:

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

2. Część szczegółowa

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne prawne

116 092,88 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 29 395 428,51 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 99 602 385,85 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 7 361 522,86 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) 7 323 596,99 zł

Zadania inwestycyjne rozpoczęte w latach do 2019 r. włącznie i nie zakończone na dzień 31.12.2020 r.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1. Akcje i udziały 1 085 100,00 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 19 404,82zł

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2020 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 553 566,72 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 14 517 144,72 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**315 488,26 zł****IV. Środki pieniężne****12 463 749,70 zł**

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

C. Rozliczenia międzyokresowe**606 493,80 zł**

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez gminne jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2020 roku, a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA**A. Fundusz****I. Fundusze jednostek****128 903 544,84 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**- 12 698 132,80 zł**

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec z rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2020 r.

III. Wynik budżetu**4 300 845,77 zł**

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Złocieniec i pokazująca nadwyżkę budżetu za rok 2020.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego**1.1. Zysk netto****55 886 758,24 zł****1.2. Strata netto****- 46 114 360,97 zł**

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych gminnych jednostek organizacyjnych i spółek wygenerowanych na dzień 31.12.2020 r.

B. Zobowiązania długoterminowe**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe****20 517 489,03 zł**

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty po 2020 r.

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe **70 837,15 zł**

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu pozostałych zobowiązań do spłaty po 2020r.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe **671 538,64 zł**

Kwota pożyczek i kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty w 2021 r.

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe **11 166 089,10 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 **32 972,37 zł**

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

IV. Fundusze specjalne **220 031,12 zł**

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2020 r. na rachunkach funduszu socjalnego.

D. Rozliczenia międzyokresowe **10 402 362,62 zł**

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych, oraz wartość subwencji oświatowej przekazana w 2020 r. na poczet wydatków 2021 r.

UZASADNIENIE

do uchwały Nr...../..../2021 Rady Miejskiej w Złocięncu z dnia ... czerwca 2021r. **w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego gminy Złocieniec za rok 2020.**

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