

Zarządzenie Nr 120.24.2021

Wójta Gminy Załuski

z dnia 10 czerwca 2021 roku

w sprawie zasad sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Załuski za 2020 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz. 713 z późn.zm.) w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn.zm.) oraz Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 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 (Dz.U. z 2020 r. poz. 342) uchwała co następuje:

§ 1

1. Jednostką dominującą jest Gmina Załuski
2. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu gminy.
3. Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku kalendarzowego.

§ 2

1. W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne.
2. Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej przedstawia Załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 3

1. Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, bilans wykonania budżetu, bilans Gminnej Instytucji Kultury.
2. Dane jednostek zależnych łączy się z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej.
3. W pierwszej kolejności dokonuje się łączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny.
4. Poszczególne aktywa i pasywa bilansu z wykonania budżetu, łącznego bilansu jednostek budżetowych oraz bilansu Gminnej Instytucji Kultury dostosowuje się odpowiednio do aktywów i pasywów wzoru skonsolidowanego bilansu według zasad określonych w Załączniku Nr 2.

5. Dokonanie wzajemnych wyłączeń i korekt sporządza się na podstawie zasad określonych w Załączniku Nr 3.
6. Korekty wprowadzone w procesie konsolidacji w stosunku do poszczególnych aktywów i pasywów tych samych w poszczególnych pozycjach podlegają odniesieniu na wynik finansowy.

§ 4

Skonsolidowany bilans Gminy Załuski jest sporządzany w złotych i groszach w terminie 3 miesięcy od otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji.

§ 5

Bilans skonsolidowany podpisuje Wójt Gminy i Skarbnik Gminy.

§ 6

Dokumentację konsolidacyjną stanowią:

1. bilanse jednostek objętych konsolidacją,
2. wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej,
3. bilans łączny jednostek budżetowych,
4. zestawienie, o którym mowa w § 3 pkt 4 do zarządzenia,
5. arkusz zbiorczy wyłączeń i korekt pozycji konsolidacyjnych z podziałem na wyłączenia i korekty w organie, zbiorczym jednostek budżetowych oraz Gminnej Instytucji Kultury,
6. skonsolidowany bilans Gminy Załuski sporządza się w groszach i złotych,
7. inne zestawienia, np. polecenia księgowania dotyczące stosownych korekt.

§ 7

Odpowiedzialnym za sporządzenie bilansu skonsolidowanego ustala się Skarbnika Gminy.

§ 8

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Załuski

Kamil Koprowski



Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 120.24.2021
Wójta Gminy Załuski
z dnia 10 czerwca 2021 r.

Wykaz jednostek powiązanych w grupie kapitałowej

LP	NAZWA JEDNOSTKI	RODZAJ JEDNOSTKI z punktu konsolidacji	FORMA ORGANIZACYJNO-PRAWNA
1.	Jednostka samorządu terytorialnego-Gmina Załuski	jednostka dominująca	Jednostka samorządu terytorialnego
2.	Urząd Gminy	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
3.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
5.	Szkoła Podstawowa w Kamienicy	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
6.	Szkoła Podstawowa w Stróżewie	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
7.	Szkoła Podstawowa w Kroczewie	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
8.	Szkoła Podstawowa w Szczytnie	zależna	samorządowa jednostka budżetowa
9.	Gminna Biblioteka Publiczna	zależna	samorządowa instytucja kultury
10.	Gminny Klub Dziecięcy w Kroczewie	zależna	samorządowa jednostka budżetowa

Wójt Gminy Załuski
Kamil Koprowski

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia 120.24.2021
z dnia 10.06.2021 roku

Pozycja bilansu skonsolidowanego		BILANS BUDŻETU		JEDNOSTKI BUDŻETOWE		INSTYTUCJA KULTURY		BILANS SKONSOLIDOWANY		WYŁĄCZENIA		BILANS SKONSOLIDOWANY PO KOREKCIE	
AKTYWA		BO	BZ 2020	BO	BZ 2020	BO	BZ 2020	BO	BZ 2020	BO	BZ 2020	BO	BZ 2020
A	aktywa trwałe			29 242 085,41	31 023 615,03			29 242 085,41	31 023 615,03			29 242 085,41	31 023 615,03
A.I	wartości niematerialne i prawne			4 307,33				4 307,33	0,00			4 307,33	0,00
A.II	wartość firmy jednostek podporządkowanych							0,00	0,00			0,00	0,00
A.III	rzeczowe aktywa trwałe			29 227 778,08	31 013 715,03			29 227 778,08	31 013 715,03			29 227 778,08	31 013 715,03
A.III.1.1	grunty			1 905 153,12	1 905 153,12			1 905 153,12	1 905 153,12			1 905 153,12	1 905 153,12
A.III.1.2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			23 864 181,93	24 238 747,84			23 864 181,93	24 238 747,84			23 864 181,93	24 238 747,84
A.III.1.3	pozostałe środki trwałe			3 186 030,01	3 999 935,82			3 186 030,01	3 999 935,82			3 186 030,01	3 999 935,82
A.III.1.4	środki trwałe w budowie (inwestycje)			272 413,02	869 878,25			272 413,02	869 878,25			272 413,02	869 878,25
A.III.1.5	środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)							0,00	0,00			0,00	0,00
A.IV	długoterminowe aktywa finansowe			10 000,00	9 900,00			10 000,00	9 900,00			10 000,00	9 900,00
A.IV.1.1	akcje i udziały			10 000,00	9 900,00			10 000,00	9 900,00			10 000,00	9 900,00
A.IV.1.2	papiery wartościowe długoterminowe							0,00	0,00			0,00	0,00
A.IV.1.3	inne							0,00	0,00			0,00	0,00
A.V	należności finansowe długoterminowe							0,00	0,00			0,00	0,00
A.VI	wartość mienia zlikwidowanych jednostek							0,00	0,00			0,00	0,00
B	aktywa obrotowe	3 222 699,48	4 348 363,62	4 512 394,03	4 776 114,37	263,26	960,18	7 735 356,77	9 125 438,17			7 735 356,77	9 125 438,17
B.I	zapasy			24 030,55	307 555,52			24 030,55	307 555,52			24 030,55	307 555,52
B.II	należności i roszczenia	108 713,44	136 309,68	3 915 767,74	4 012 786,83			4 024 481,18	4 149 096,51			4 024 481,18	4 149 096,51

B.III	należności finansowe krótkoterminowe							0,00	0,00			0,00	0,00
B.IV	środki pieniężne	3 113 986,04	4 212 053,94	572 595,74	455 772,02	263,26	960,18	3 686 845,04	4 668 786,14			3 686 845,04	4 668 786,14
B.V	krótkoterminowe papiery wartościowe							0,00	0,00			0,00	0,00
C	rozliczenia międzyokresowe							0,00	0,00			0,00	0,00
								0,00	0,00			0,00	0,00
		3 222 699,48	4 348 363,62	33 754 479,44	35 799 729,40	263,26	960,18	36 977 442,18	40 149 053,20			36 977 442,18	40 149 053,20

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Wójta Gminy
Nr 120.24.2021 z dnia 10 czerwca 2021 roku

Pozycja bilansu skonsolidowanego		BILANS BUDŻETU		BILANSE ŁĄCZNE JEDNOSTEK		BILANS INSTYTUCJI KULTURY -	
AKTYWA		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
A	aktywa trwałe	0	0	SUMA A	SUMA A	0	0
A.I	wartości niematerialne i prawne	0	0				
A.II	wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	poz.A I	0	0
A.III	rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0	0	0	0
A.III.1.1	grunty	0	0	SUMA A.III	SUMA A.III	0	0
A.III.1.2	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	poz. A.II.1.1	poz. A.II.1.1	0	0
A.III.1.3	pozostałe środki trwałe	0	0	poz. A.II.1.2	poz. A.II.1.2	0	0
A.III.1.4	środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	poz. A.II.1.3 i poz. A.II.1.4	poz. A.II.1.3 i poz. A.II.1.5	0	0
A.III.1.5	środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0	0	poz.A.II.2	poz.A.II.2	0	0
A.IV	długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
A.IV.1.1	akcje i udziały	0	0	0	0	0	0
A.IV.1.2	papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0	0	0
A.IV.1.3	inne	0	0	0	0	0	0
A.V	należności finansowe długoterminowe	0	0	0	0	0	0

PASywa								0,00					
A	fundusz	-1 838 495,65	-510 442,55	30 445 561,40	32 226 580,61			28 607 065,75	31 716 138,06			28 607 065,75	31 716 138,06
A.I	fundusze jednostek			28 779 412,62	27 474 956,94			28 779 412,62	27 474 956,94			28 779 412,62	27 474 956,94
A.II	skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu(+, -)	-3 778 352,01	-1 838 495,65					-3 778 352,01	-1 838 495,65			-3 778 352,01	-1 838 495,65
A.III	nadwyżka lub niedobór budżetu(+,-)	1 939 856,36	1 328 053,10					1 939 856,36	1 328 053,10			1 939 856,36	1 328 053,10
A.IV	wyniki finansowe roku bieżącego			1 666 148,78	4 751 623,67			1 666 148,78	4 751 623,67			1 666 148,78	4 751 623,67
A.IV.1.1	zysk netto			1 666 148,78	4 751 623,67			1 666 148,78	4 751 623,67			1 666 148,78	4 751 623,67
A.IV.1.2	strata netto(-)							0,00	0,00			0,00	0,00
A.V	wyniki finansowe lat ubiegłych							0,00	0,00			0,00	0,00
A.V.1.1	zysk netto							0,00	0,00			0,00	0,00
A.V.1.2	strata netto(-)							0,00	0,00			0,00	0,00
A.VI	kapitał mniejszości							0,00	0,00			0,00	0,00
A.VII	pozostałe pozycje							0,00	0,00			0,00	0,00
B	zobowiązania długoterminowe	4 407 236,77	4 145 236,77	98 400,00	282 481,40			4 505 636,77	4 427 718,17			4 505 636,77	4 427 718,17
B.I	zobowiązania finansowe długoterminowe	4 407 236,77	4 145 236,77	98 400,00	282 481,40			4 505 636,77	4 427 718,17			4 505 636,77	4 427 718,17
B.II	pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00			0,00	0,00
C	zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	215 575,36	267 238,40	3 210 518,04	3 290 667,39	263,26	960,18	3 426 356,66	3 558 865,97			3 426 356,66	3 558 865,97
C.I	zobowiązania finansowe krótkoterminowe	210 000,00	262 000,00	2 895 253,12	2 947 472,64			3 105 253,12	3 209 472,64			3 105 253,12	3 209 472,64
C.II	pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	5 575,36	5 238,40	187 724,84	253 610,52			193 300,20	258 848,92			193 300,20	258 848,92
C.III	rezerwy na zobowiązania							0,00	0,00			0,00	0,00
C.IV	fundusze specjalne			127 540,08	89 584,23	263,26	960,18	127 803,34	90 544,41			127 803,34	90 544,41
D	rozliczenia międzyokresowe	438 383,00	446 331,00					438 383,00	446 331,00			438 383,00	446 331,00
E	ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych							0,00	0,00			0,00	0,00
F	inne pasywa							0,00	0,00			0,00	0,00
		3 222 699,48	4 348 363,62	33 754 479,44	35 799 729,40	263,26	960,18	36 977 442,18	40 149 053,20			36 977 442,18	40 149 053,20

A.V	wyniki finansowe lat ubiegłych	0	0	0	0	0	SUMA A.V
A.V.1.1	zysk netto	0	0	0	0	0	poz.A.I.41
A.V.1.2	strata netto(-)	0	0	0	0	0	0
A.VI	kapitał mniejszości	0	0	0	0	0	0
A.VII	pozostałe pozycje	0	0	0	0	0	0
B	zobowiązania długoterminowe	SUMA B	SUMA B	0	0	0	0
B.I	zobowiązania finansowe długoterminowe	poz.I.1.2	poz.I.1.2	0	0	0	0
B.II	pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0	0	0
C	zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	SUMA C	SUMA C	SUMA C	SUMA C	0	0
C.I	zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0	0	poz.D.I.1.1-D.I.1.6	poz.D.I.1.1-D.I.1.4	0	0
C.II	pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		poz.I.3, I.2	0	poz.D.I.1.6	0	0
C.III	rezerwy na zobowiązania	0	0	0	0	0	0
C.IV	fundusze specjalne	0	0	poz.B.1.6 i D.II.1.1.	poz.B.1.7 i D.II.1.1	0	0
D	rozliczenia międzyokresowe	poz.III	poz.III	0	0	0	0
E	ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0	0	0	0	0

Wójt Gminy Żaluski
Kamil Koprowski


Załącznik nr 3 do zarządzenia Nr 120.24.2021
Wójta Gminy Załuski
z dnia 10 czerwca 2021 r.

KOREKTY I WYŁĄCZENIA W ZAKRESIE GRUPY KAPITAŁOWEJ

POZYCJA BILANSU SKONSOLIDOWANEGO	BILANS BUDŻETU		BILANSE ŁĄCZNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH		BILANS INSTYTUCJI KULTURY - BIBLIOTEKA	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
AKTYWA						
Należności i roszczenia	salda kont 222,223,224,24 0	salda kont 222,223,229,224, 240	należności od jednostek organizacyjnych	należności od jednostek organizacyjnych	należności od jednostek organizacyjnych	należności od jednostek organizacyjnych
PASYWA	brak	brak	brak	brak	brak	brak
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe			zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi oraz salda kont 222,223,240	zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi oraz salda kont 222,223,229,240	zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi	zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi
			brak	brak	brak	brak

Wójt Gminy Załuski
Kamil Koprowski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Załuski Załuski 67 09-142 ZAŁUSKI	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina ZAŁUSKI sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F6E18A9D09008B9C 
Numer identyfikacyjny REGON 130378545		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	29 242 085,41	31 023 615,03	A Fundusz	28 607 065,75	31 716 138,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 307,33	0,00	A.I Fundusze jednostek	28 779 412,62	27 474 956,94
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 778 352,01	-1 838 495,65
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	29 227 778,08	31 013 715,03	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 939 856,36	1 328 053,10
A.III.1.1 Grunty	1 905 153,12	1 905 153,12	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 666 148,78	4 751 623,67
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 864 181,93	24 238 747,84	A.IV.1.1 Zysk netto	1 666 148,78	4 751 623,67
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	3 186 030,01	3 999 935,82	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	272 413,02	869 878,25	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	10 000,00	9 900,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	10 000,00	9 900,00	A.VI Kapitały mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	4 505 636,77	4 427 718,17
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 505 636,77	4 427 718,17
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 735 356,77	9 125 438,17	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 426 356,66	3 558 865,97
B.I Zapasy	24 030,55	307 555,52	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 105 253,12	3 209 472,64

Edyta Sachnowska
skarbnik

2021-06-10
rok, miesiąc, dzień

Kamil Kobrowski
zarząd

B.II Należności i roszczenia	4 024 481,18	4 149 096,51	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	193 300,20	258 848,92
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 686 845,04	4 668 786,14	C.IV Fundusze specjalne	127 803,34	90 544,41
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	438 383,00	446 331,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	36 977 442,18	40 149 053,20	Suma pasywów	36 977 442,18	40 149 053,20


 Edyta Sachnowska
 skarbnik


2021-06-10
 rok, miesiąc, dzień


 Kamil Koprowski
 zarząd



Edyta Sachnowska
skarbnik

2021-06-10
rok, miesiąc, dzień



Kamil Koprowski
zarząd