

Zarządzenie Nr 120.47.2020

Wójta Gminy Załuski

z dnia 22 czerwca 2020 roku

w sprawie zasad sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Załuski za 2019 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r, poz. 713) w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29.09.1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, 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 2017 r. poz. 1911) 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.

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 120.47.2020
Wojta Gminy Załuski
z dnia 22 czerwca 2020 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

Wójt Gminy Załuski
Kamil Koprowski

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia 120.47.2020
z dnia 22.06.2020 roku

Pozycja bilansu skonsolidowanego	BILANS BUDŻETU		JEDNOSTKI BUDŻETOWE		INSTYTUCJA KULTURY		BILANS SKONSOLIDOWANY		WYŁĄCZENIA		BILANS SKONSOLIDOWANY PO KOREKCJE	
	BO	BZ 2019	BO	BZ 2019	BO	BZ 2019	BO	BZ 2019	BO	BZ 2019	BO	BZ 2019
AKTYWA												
aktywa trwałe			30 817 996,82	29 242 085,41	30 817 996,82	29 242 085,41	30 817 996,82	29 242 085,41	30 817 996,82	29 242 085,41	30 817 996,82	29 242 085,41
A												
A.I			49 003,84	4 307,33	49 003,84	4 307,33	49 003,84	4 307,33	49 003,84	4 307,33	49 003,84	4 307,33
A.II							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III			30 758 992,98	29 227 778,08	30 758 992,98	29 227 778,08	30 758 992,98	29 227 778,08	30 758 992,98	29 227 778,08	30 758 992,98	29 227 778,08
A.III.1.1			1 873 665,12	1 905 153,12	1 873 665,12	1 905 153,12	1 873 665,12	1 905 153,12	1 873 665,12	1 905 153,12	1 873 665,12	1 905 153,12
A.III.1.2			25 355 754,81	23 864 181,93	25 355 754,81	23 864 181,93	25 355 754,81	23 864 181,93	25 355 754,81	23 864 181,93	25 355 754,81	23 864 181,93
A.III.1.3			1 045 576,77	3 186 030,01	1 045 576,77	3 186 030,01	1 045 576,77	3 186 030,01	1 045 576,77	3 186 030,01	1 045 576,77	3 186 030,01
A.III.1.4			2 483 996,28	272 413,02	2 483 996,28	272 413,02	2 483 996,28	272 413,02	2 483 996,28	272 413,02	2 483 996,28	272 413,02
A.III.1.5							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV			10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
A.IV.1.1			10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
A.IV.1.2							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.IV.1.3							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.VI							0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B			2 240 654,52	3 222 699,48	4 134 303,10	4 512 394,03	200,40	263,26	6 375 158,02	7 735 356,77	6 375 158,02	7 735 356,77
B.I					22 462,63	24 030,55			22 462,63	24 030,55	22 462,63	24 030,55
B.II			189 785,26	108 713,44	3 816 533,99	3 915 767,74			4 006 319,25	4 024 481,18	4 006 319,25	4 024 481,18
B.III									0,00	0,00	0,00	0,00

B.IV	środki pieniężne	2 050 869,26	3 113 986,04	295 306,48	572 595,74	200,40	263,26	2 346 376,14	3 686 845,04		2 346 376,14	3 686 845,04
B.V	krótkoterminowe papiery wartościowe							0,00	0,00		0,00	0,00
C	rozliczenia międzyokresowe							0,00	0,00		0,00	0,00
		2 240 654,52	3 222 699,48	34 952 299,92	33 754 479,44	200,40	263,26	37 193 154,84	36 977 442,18		37 193 154,84	36 977 442,18
PASYWA												
A	fundusz	-3 778 352,01	-1 838 495,65	31 952 265,85	30 445 561,40			0,00	0,00			
A.I	fundusze jednostek			23 906 671,76	28 779 412,62			28 173 913,84	28 607 065,75		28 173 913,84	28 607 065,75
	skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu(+, -)	-745 525,89	-3 778 352,01					23 906 671,76	28 779 412,62		23 906 671,76	28 779 412,62
A.II	nadwyżka lub niedobór budżetu(+, -)							-745 525,89	-3 778 352,01		-745 525,89	-3 778 352,01
A.III	wyniki finansowe roku bieżącego	-3 032 826,12	1 939 856,36					-3 032 826,12	1 939 856,36		-3 032 826,12	1 939 856,36
A.IV.1.1	zysk netto			8 045 594,09	1 666 148,78			8 045 594,09	1 666 148,78		8 045 594,09	1 666 148,78
A.IV.1.2	strata netto(-)			8 045 594,09	1 666 148,78			8 045 594,09	1 666 148,78		8 045 594,09	1 666 148,78
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											
A.VII	pozostałe pozycje											
B	zobowiązania	4 766 236,77	4 407 236,77	196 800,00	98 400,00			4 963 036,77	4 505 636,77		4 963 036,77	4 505 636,77
B.I	długoterminowe											
	zobowiązania finansowe											
	długoterminowe	4 766 236,77	4 407 236,77	196 800,00	98 400,00			4 963 036,77	4 505 636,77		4 963 036,77	4 505 636,77
B.II	pozostałe zobowiązania długoterminowe											
C	zobowiązania	709 834,76	215 575,36	2 803 234,07	3 210 518,04	200,40	263,26	3 513 269,23	3 426 356,66		3 513 269,23	3 426 356,66
C.I	krótkoterminowe i fundusze specjalne											
	zobowiązania finansowe											
	krótkoterminowe	426 000,00	210 000,00	2 535 932,23	2 895 253,12			2 961 932,23	3 105 253,12		2 961 932,23	3 105 253,12
C.II	pozostałe zobowiązania											
	krótkoterminowe	283 834,76	5 575,36	96 411,95	187 724,84			380 246,71	193 300,20		380 246,71	193 300,20
C.III	rezerwy na zobowiązania							0,00	0,00		0,00	0,00

C.IV	fundusze specjalne				170 889,89	127 540,08	200,40	263,26	171 090,29	127 803,34			171 090,29	127 803,34
D	rozliczenia międzyokresowe	542 935,00	438 383,00						542 935,00	438 383,00			542 935,00	438 383,00
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
		2 240 654,52	3 222 699,48		34 952 299,92	33 754 479,44	200,40	263,26	37 193 154,84	36 977 442,18			37 193 154,84	36 977 442,18

Wójt Gminy Załuski
Kamil Koprowski

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Wójta Gminy
Nr 120.47.2020 z dnia 22 czerwca 2020 roku


Pozycja bilansu skonsolidowanego	BILANS BUDŻETU		BILANSE ŁĄCZNE JEDNOSTEK		BILANS INSTYTUCJI KULTURY -	
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
A						
AKTYWA						
aktywa trwałe	0	0	SUMA A	SUMA A	0	0
wartości niematerialne i prawne	0	0		0 poz.A I		0
wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0		0		0
rzeczowe aktywa trwałe	0	0				0
A.III						
A.III.1.1	0	0	SUMA A.III	SUMA A.III	0	0
	0	0	0 poz. A.II.1.1	0 poz. A.II.1.1	0	0
A.III.1.2	0	0				
	0	0	0 poz. A.II.1.2	0 poz. A.II.1.2	0	0
A.III.1.3	0	0	0 poz. A.II.1.3 i poz. A.II.1.4	0 poz. A.II.1.3 i poz. A.II.1.5		
A.III.1.4	0	0				
	0	0	0 poz.A.II.2	0 poz.A.II.2	0	0
A.III.1.5	0	0				
	0	0				
A.IV						
długoterminowe aktywa finansowe	0	0				
A.IV.1.1	0	0				
	0	0				
A.IV.1.2	0	0				
A.IV.1.3	0	0				
	0	0				
A.V						
należności finansowe długoterminowe	0	0				
	0	0				
	0	0				

Załącznik nr 3 do zarządzenia Nr 120.47.2020
 Wójta Gminy Załuski
 z dnia 22 czerwca 2020r.

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						
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe			brak	brak	brak	brak
			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 na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego F664E2617F18AD62 
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	30 817 996,82	29 242 085,41	A Fundusz	28 173 913,84	28 607 065,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	49 003,84	4 307,33	A.I Fundusze jednostek	23 906 671,76	28 779 412,62
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-745 525,89	-3 778 352,01
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	30 758 992,98	29 227 778,08	A.III Wynik budżetu (+,-)	-3 032 826,12	1 939 856,36
A.III.1.1 Grunty	1 873 665,12	1 905 153,12	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 045 594,09	1 666 148,78
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 355 754,81	23 864 181,93	A.IV.1.1 Zysk netto	8 045 594,09	1 666 148,78
A.III.1.3 Pozostały środek trwałe	1 045 576,77	3 186 030,01	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 483 996,28	272 413,02	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	10 000,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	10 000,00	10 000,00	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	4 963 036,77	4 505 636,77
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	4 963 036,77	4 505 636,77
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 375 158,02	7 735 356,77	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 684 159,12	3 426 356,66
B.I Zapasy	22 462,63	24 030,55	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 132 822,12	3 105 253,12

Edyta Sachnowska
skarbnik

2020-06-20
rok, miesiąc, dzień

Kamil Koprowski
zarząd

BeSTia

F664E2617F18AD62


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.22

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	4 006 319,25	4 024 481,18	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	380 246,71	193 300,20
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 346 376,14	3 686 845,04	C.IV Fundusze specjalne	171 090,29	127 803,34
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	372 045,11	438 383,00
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	37 193 154,84	36 977 442,18	Suma pasywów	37 193 154,84	36 977 442,18


 Edyta Sachnowska
 skarbnik

2020-06-20
 rok, miesiąc, dzień


 WÓJT GMINY ZALUSKI
 Kamil Kobrowski
 zarząd

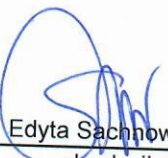
BeSTia

F664E2617F18AD62

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.22

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu


Edyta Sachnowska
skarbnik

2020-06-20
rok, miesiąc, dzień


Kamil Koprowski
zarząd

BeSTia

F664E2617F18AD62

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.06.22

Strona 3 z 3