

**UCHWAŁA NR XIII/74/19
RADY MIEJSKIEJ W BYCZYNIE**

z dnia 24 czerwca 2019 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Byczyna

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2019 roku, poz. 506), art. 63 c ust 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz.U. z 2019 roku poz. 351) Rada Miejska w Byczynie uchwala, co następuje:


§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Byczyna sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku, który stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Byczynie

Urszula Bilińska

Załącznik do uchwały Nr
XIII/74/19
Rady Miejskiej w Byczynie
z dnia 24 czerwca 2019 r.

Gmina Byczyna ul.Rynek 1 46-220 BYCZYNA Numer identyfikacyjny REGON 531412993	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
	Gmina BYCZYNA sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D315E17DA99686D3 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	68 124 304,59	74 343 655,78	A Fundusz	50 605 728,44	48 190 669,92
A.I Wartości niematerialne i prawne	333,12	0,00	A.I Fundusze jednostek	67 648 739,09	66 995 660,93
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-21 342 819,45	-23 211 213,94
A.III Rzeczowe aktywa trwale	63 072 908,12	68 778 373,78	A.III Wynik budżetu (+,-)	-1 868 394,49	3 995 449,83
A.III.1.1 Grunty	8 706 622,03	8 832 038,02	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	1 525 415,29	799 974,30
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i	50 066 674,18	47 859 806,42	A.IV.1.1 Zysk netto	26 559 874,67	25 900 537,81
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 101 224,91	843 406,90	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-25 034 459,38	-25 100 563,51
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 198 387,00	11 243 122,44	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	-389 201,20
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	4 642 788,00	5 238 788,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	-389 201,20
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 642 788,00	4 638 788,00	A.VI Kapitały mniejszości	4 642 788,00	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	600 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	109 151 639,12	67 490 890,14
A.V Należności finansowe długoterminowe	408 275,35	326 494,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	109 151 639,12	67 490 890,14
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00

B Aktywa obrotowe	76 006 947,32	31 594 145,07	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 269 811,50	7 507 406,98
B.I Zapasy	34 157,68	43 778,96	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	307 732,07	3 905 417,00

EDYTA SZTUCKA

2019-06-12

Iwona Sobania

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

D315E17DA99686D3

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.12

B.II Należności i roszczenia	11 028 800,58	9 607 071,23	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	6 656 979,20	2 218 209,28
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	50 000 000,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	59 964,02
B.IV Środki pieniężne	14 943 989,06	21 943 294,88	C.IV Fundusze specjalne	1 305 100,23	1 323 816,68
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 270 195,30	1 351 186,26
C Rozliczenia międzyokresowe	25 166 122,45	18 602 352,45	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	169 297 374,36	124 540 153,30	Suma pasywów	169 297 374,36	124 540 153,30

EDYTA SZTUCKA

skarbnik

BeSTia

2019-06-12

rok, miesiąc, dzień

D315E17DA99686D3

Iwona Sobania

zarząd

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.12

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego Gminy Byczyna sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r. obejmuje:

1. bilans z wykonania budżetu gminy,
2. bilans jednostki budżetowej - łączny bilans zawierający dane z bilansów wszystkich jednostek budżetowych,
3. bilans Spółki z o.o. Rycerska Byczyna,
4. bilans instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Byczynie.

Do sporządzenia bilansu skonsolidowanego przyjęto metodę konsolidacji pełnej.

Pozycje z bilansu łącznego i bilansów jednostkowych dostosowano do układu bilansu skonsolidowanego.

Objaśnienia do danych zawartych w bilansie skonsolidowanym.

Aktywa trwałe:

Pozycję tą stanowią wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe tj.: wartość gruntów, budynków, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportowych, innych środków trwałych oraz należności długoterminowych.

Środki trwałe w budowie (inwestcje) to wartość kosztów poniesionych na modernizację, remont istniejących środków trwałych oraz budowę i montaż nowych środków trwałych.

Wpływ na wzrost wartości inwestycji w stosunku do roku poprzedniego mają inwestycje rozpoczęte w 2018 roku, które zakończą się w 2019r

- Akcje i udziały –wartość tą stanowią w szczególności udziały w Spółce Hydrokom (4.481.000,-)

- Inne - wartość zaprezentowana w bilansie Spółki Rycerska Byczyna - pożyczki udzielone na prefinansowanie realizowanych inwestycji finansowanych ze środków UE (utworzenie placów zabaw)

Aktywa obrotowe:

Zapasy – są to przede wszystkim materiały, towary znajdujące się w magazynach jednostek.

Należności i roszczenia - są to w szczególności należności z tytułu dochodów budżetowych, należności od odbiorców, a także należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFŚS

Środki pieniężne - są to środki znajdujące się na rachunkach bankowych jednostek objętych bilansem skonsolidowanym.

Rozliczenia międzyokresowe – jest to wartość odsetek od zobowiązania wobec KFIZ przewidzianych do rozliczenia w przyszłych latach.

Pasywa

Fundusze jednostek: w pozycji tej dokonano wyłączenia wartości funduszu Sp-ki Rycerska Byczyna w kwocie 18.205.000 zł w powiązaniu po stronie aktywów z wartością udziałów Gminy w Spółce.

Skumulowany wynik budżetu -23.211.213,94 zł. jest to niedobór na zasobach budżetu z lat ubiegłych.

Wynik budżetu jest to wartość nadwyżki budżetowej roku 2018.

Wyniki finansowe roku bieżącego - pozycja ta stanowi różnicę pomiędzy sumą osiągniętych przychodów a sumą poniesionych kosztów w danym roku obrotowym poszczególnych jednostek.

Wyniki finansowe z lat ubiegłych – jest to strata z lat ubiegłych zaprezentowana w bilansie Spółki Rycerska Byczyna

Do zobowiązań długoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (23.141.503,59), zobowiązanie wobec KFIZ (44.349.386,55) .

Do zobowiązań krótkoterminowych należą zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (702.452,00) i w KFIZ (3.202.965) w części, których raty spłat przypadają rok 2019 ponadto to w pozycji tej występują zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązań wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i ZUS.

Rezerwy na zobowiązania wyrażają zobowiązania roku 2019 związane z działalnością roku 2018.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – jest to stan środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jednostek budżetowych i Ośrodka Kultury

Rozliczenia międzyokresowe - w pozycji tej występują: 693.817 zł. – subwencja oświatowa otrzymana na styczeń 2019r., 330.875,26 – kwota z bilansu Ośrodka Kultury w Byczynie. Jest to wartość środków otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych, które nie zwiększają funduszu zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych, 326.394 zł.– utworzone rezerwy na naliczone przychody dotyczące działalności przyszłych okresów.

Wykaz dokonanych wyłączeń z bilansu skonsolidowanego:

- | | |
|---|---|
| 1.eliminacja udziału gminy w Spółce Rycerska Byczyna: | 2.eliminacja wzajemnych rozrachunków : |
| - udziały w spółce (A.IV.1.1) 18.205.000,00 (A) | - należności z tyt. podatku VAT (B.II) 116.766,72 (A) |
| - kapitał (fundusz) spółki(A.I) 18.205.000,00 (P) | - zobowiązania z tyt. podatku VAT (C.II) 116.766,72 (P) |

EDYTA SZTUCKA

skarbnik

BeSTia

2019-06-12

rok, miesiąc, dzień

D315E17DA99686D3

Iwona Sobania

zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.12

Strona 3 z 3