

Zarządzenie Nr 103/24
Burmistrza Trzcianki
z dnia 25 czerwca 2024 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu gminy Trzcianka za 2023 rok

Na podstawie art. 55 ust. 1 i art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.) oraz § 29 rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdza się bilans skonsolidowany gminy Trzcianka za 2023 rok, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Zatwierdzony bilans, o którym mowa w § 1, przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu i Pile w formie dokumentu elektronicznego za pośrednictwem systemu BeSTi@.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Trzcianki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANKA sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: RegZałącznik do zarządzenia Nr 103/24 Burmistrza Trzcianki z dnia 25 czerwca 2024 r.
BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA		Wysłać bez pisma przewodniego 5BF651DA30257217
Numer identyfikacyjny REGON 570791129		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	251 207 141,63	266 180 819,20	A Fundusz	167 570 699,29	193 392 505,21
A.I Wartości niematerialne i prawne	47 130,72	22 131,67	A.I Fundusze jednostek	177 807 207,41	212 149 443,51
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 404 393,50	-27 514 437,48
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	247 157 782,44	262 204 675,60	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	57 847 534,37	57 672 710,65	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	6 367 111,69	9 465 456,58
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 719 583,19	187 629 668,18	A.IV.1.1 Zysk netto	110 449 894,61	95 701 626,96
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	4 974 181,45	4 914 201,48	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-104 082 782,92	-86 236 170,38
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 616 483,43	11 977 216,47	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-199 226,31	-707 957,40
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	10 878,82	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 504 917,17	3 639 700,72	A.V.1.2 Strata netto (-)	-199 226,31	-707 957,40
A.IV.1.1 Akcje i udziały	3 000 250,00	3 000 250,00	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	504 667,17	639 450,72	B Zobowiązania długoterminowe	58 296 554,69	70 131 931,02
A.V Należności finansowe długoterminowe	497 311,30	314 311,21	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	58 296 554,69	70 131 931,02
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	47 289 042,69	44 810 865,69	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	69 877 494,57	44 505 957,11
B.I Zapasy	472 399,17	521 998,91	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 667 722,00	3 215 776,03

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	62 406 216,35	37 788 536,42
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	25 541 841,94	23 820 815,35	C.III Rezerwy na zobowiązania	3 595 884,20	2 310 783,32
B.IV Środki pieniężne	21 274 801,58	18 959 556,91	C.IV Fundusze specjalne	1 207 672,02	1 190 861,34
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	1 508 494,52	D Rozliczenia międzyokresowe	2 911 575,15	3 145 263,25
C Rozliczenia międzyokresowe	160 139,38	183 971,70	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	298 656 323,70	311 175 656,59	Suma pasywów	298 656 323,70	311 175 656,59

Joanna Zieńko
skarbnik

2024-06-24
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
zarząd

Joanna Zieńko
skarbnik

2024-06-24
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
zarząd

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 103/24 Burmistrza Trzcianki z dnia 25 czerwca 2024 roku w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu gminy Trzcianka za 2023 rok

Zgodnie z zarządzeniem Nr 137/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 11 października 2023 roku w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu oraz § 29 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342) sporządzono roczne skonsolidowane sprawozdanie grupy kapitałowej.

W 2023 r. grupę kapitałową gminy Trzcianka stanowiły: jednostka samorządu terytorialnego, czyli jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi. W skład jednostki dominującej wchodził: budżet, jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej (urząd, szkoły, przedszkola, CUS) oraz samorządowe instytucje kultury. Natomiast, jednostki zależne to spółki handlowe ze 100% udziałem gminy Trzcianka, tj.: Zakład Inżynierii Komunalnej sp. z o.o. w Trzciance, Trzcieńskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. oraz Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych i Budowlanych "KOMBUD" Sp. z o.o.

Sporządzając skonsolidowany bilans stosuje się zgodnie z art. 59 ustawy o rachunkowości trzy metody konsolidacji w zależności od "stopnia oddziaływania", kontroli czy współkontroli nad jednostkami, w których jednostka dominująca posiada udziały lub akcje, jest to metoda:

- a) konsolidacji pełnej,
- b) proporcjonalna konsolidacja,
- c) praw własności.

W bilansie skonsolidowanym gminy Trzcianka za rok 2023 zastosowano metodę pełną konsolidacji, ponieważ gmina w pełni kontroluje spółki handlowe wchodzące w skład grupy kapitałowej.

Skonsolidowany bilans gminy Trzcianka za 2023 rok wymaga zatwierdzenia przez Burmistrza Trzcianki w drodze zarządzenia.