

Zarządzenie Nr 71/23
Burmistrza Trzcianki
z dnia 28 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu gminy Trzcianka za 2022 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 2022 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 obowiązuje od dnia podpisania.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BURMISTRZ TRZCIANKI ul.Sikorskiego 7 64-980 TRZCIANKA Numer identyfikacyjny REGON 570791129	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina TRZCIANKA sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Załącznik do zarządzenia Nr 71/23, Obrachunkowa w Burmistrza Trzcianki znaniu z dnia 28 czerwca 2023 r. Wysłać bez pisma przewodniego 737BCC55A16D6CAA 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	229 773 432,65	251 207 141,63	A Fundusz	165 314 768,69	167 570 699,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	624,16	47 130,72	A.I Fundusze jednostek	148 332 593,81	177 807 207,41
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-26 681 648,66	-16 404 393,50
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	228 652 720,66	247 157 782,44	A.III Wynik budżetu (+,-)	0,00	0,00
A.III.1.1 Grunty	57 212 134,90	57 847 534,37	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	43 883 211,81	6 367 111,69
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161 418 059,17	174 719 583,19	A.IV.1.1 Zysk netto	123 328 141,89	110 449 894,61
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	3 658 732,97	4 974 181,45	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-79 444 930,08	-104 082 782,92
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 363 793,62	9 616 483,43	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-219 388,27	-199 226,31
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	451 326,11	3 504 917,17	A.V.1.2 Strata netto (-)	-219 388,27	-199 226,31
A.IV.1.1 Akcje i udziały	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	451 076,11	504 667,17	B Zobowiązania długoterminowe	50 640 065,32	58 296 554,69
A.V Należności finansowe długoterminowe	668 761,72	497 311,30	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	50 640 065,32	58 296 554,69
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	51 684 377,46	47 289 042,69	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	61 206 523,71	69 877 494,57
B.I Zapasy	499 498,74	472 399,17	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	687 800,00	2 667 722,00

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	57 705 496,22	62 406 216,35
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	24 923 235,29	25 541 841,94	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 704 394,90	3 595 884,20
B.IV Środki pieniężne	26 261 643,43	21 274 801,58	C.IV Fundusze specjalne	1 108 832,59	1 207 672,02
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 400 243,44	2 911 575,15
C Rozliczenia międzyokresowe	103 791,05	160 139,38	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	281 561 601,16	298 656 323,70	Suma pasywów	281 561 601,16	298 656 323,70

Joanna Zieńko
skarbnik

2023-06-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
zarząd

Joanna Zieńko
skarbnik

2023-06-27
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Jaworski
zarząd

UZASADNIENIE

do zarządzenia Nr 71/23 Burmistrza Trzcianki z dnia 28 czerwca 2023 roku w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu gminy Trzcianka za 2022 rok

Zgodnie z zarządzeniem Nr 15/07 Burmistrza Trzcianki z dnia 5 lutego 2007 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 2022 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 2022 zastosowano metodę pełną konsolidacji, ponieważ gmina w pełni kontroluje spółki handlowe wchodzące w skład grupy kapitałowej.

Skonsolidowany bilans gminy Trzcianka za 2022 rok wymaga zatwierdzenia przez Burmistrza Trzcianki w drodze zarządzenia.