

UCHWAŁA Nr XXI/227/2008
Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie
z dnia 2 lipca 2008 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Borne Sulinowo za 2007 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759, z 2005r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 126 i Nr 181, poz.1337 oraz z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz.974 i Nr 173, poz.1218) oraz art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694, z 2003 r. Nr 60, poz.535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz.1324 i Nr 229, poz.2276, z 2004 r. Nr 96, poz.959, Nr 146, poz.1535 i 1546 i Nr 213, poz.2155, z 2005 r. Nr 10, poz.66, Nr 184, poz.1539 i Nr 267, poz.2252, z 2006 r. Nr 157, poz.1119 i Nr 208, poz. 1540 oraz z 2008 r. Nr 63, poz.393) Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwala, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Borne Sulinowo za 2007 rok stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Borne Sulinowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) jednostka samorządu terytorialnego jako jednostka dominująca sporządza bilans skonsolidowany. Bilans ten na podstawie art.63c ust.4 w/w ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu 8 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzony. Organem zatwierdzającym, o którym mowa w ustawie, jest w przypadku Gminy Borne Sulinowo Rada Miejska w Bornem Sulinowie.

Bilans skonsolidowany Gminy Borne Sulinowo sporządzony zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zgodnie z Zarządzeniem Nr 25/2008 z dnia 11.04.2008 r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu.

Objaśnienia do skonsolidowanego bilansu Gminy Borne Sulinowo
sporządzonego na dzień 31.12.2007 r.

Zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz.694 z późn. zm.) jednostka samorządu terytorialnego jako jednostka dominująca sporządza bilans skonsolidowany. Bilans ten na podstawie art. 63c ust 4 w/w ustawy podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający nie później niż w ciągu 8 miesięcy od dnia, na który jest on sporządzony. Organem zatwierdzającym, o którym mowa w ustawie, jest w przypadku Gminy Borne Sulinowo Rada Miejska w Bornem Sulinowie.

Bilans skonsolidowany Gminy Borne Sulinowo został sporządzony zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz zgodnie z Zarządzeniem Nr 25/2008 z dnia 11.04.2008 r. w sprawie sporządzania skonsolidowanego bilansu.

Skonsolidowany bilans Gminy Borne Sulinowo został sporządzony w oparciu o następujące bilanse jednostkowe:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Borne Sulinowo
2. Bilanse jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Miasta i Gminy Borne Sulinowo
 - b) Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Borne Sulinowo
 - c) Gimnazjum Silnowo
 - d) Zespół Szkół Borne Sulinowo
 - e) Zespół Szkół Łubowo
 - f) Szkoła Podstawowa Borne Sulinowo
 - g) Szkoła Podstawowa Jeleń
 - h) Szkoła Podstawowa Juchowo
3. Bilanse samorządowych instytucji:
 - a) Miejska Biblioteka Publiczna Borne Sulinowo
 - b) Centrum Kultury i Rekreacji Borne Sulinowo
 - c) Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej Borne Sulinowo
4. Bilans jednostek współzależnych – spółek prawa handlowego, w których Gmina Borne Sulinowo posiada 100 % udziałów – Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Borne Sulinowo w zakresie zasobów mieszkaniowych.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe: 53.110.268,10

I. Wartości niematerialne i prawne: 199.892,31

Pozycja obejmuje aktualną wartość licencji nabytych przez w/w jednostki organizacyjne. W większości są to licencje na programy komputerowe.

III. Rzeczowe aktywa trwałe: 43.333.977,04

1.1 Grunty: 6.051.879,80

W tej pozycji ujęta jest wartość księgową wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu w/w jednostek

1.2 Budynki i budowle: 19.002.691,58

Pozycja obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków i budowli i obiektów będących własnością gminy lub jednostek podległych.

1.3 Pozostałe środki trwałe: 879.665,87

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych będących własnością w/w jednostek.

1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie): 17.386.739,47

Pozycja ta obejmuje zdanie inwestycyjne – min. modernizacja sieci ciepłowniczej w Bornem Sulinowie.

1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji –środki trwałe w budowie: 13.000,32

Pozycja ta obejmuje środki trwałe w budowie CKIR.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe: 9.576.398,75.

1.1 Akcje i udziały: 9.576.398,75

Pozycja obejmuje wartość udziałów w spółkach.

B. Aktywa obrotowe.

I. Zapasy: 15.234,28

Pozycja ta stanowi wartość materiałów, towarów znajdujących się w magazynach w/w jednostek.

II. Należności i roszczenia: 4.889.142,59

Na pozycje tę składają się należne a nie wpłacone w/w jednostkom kwoty z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa oraz podatków i opłat.

Wartość tej pozycji zgodnie z metodą konsolidacji pełnej została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między w/w jednostkami.

IV. Środki pieniężne: 1.288.817,82

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych budżetu oraz w/w jednostek.

C. Rozliczenia międzyokresowe: 2.156,11

Pozycja obejmuje koszty rozliczane w czasie, poniesione w roku 2007 a rozliczone w roku 2008.

PASYWA

A. Fundusz: 44.172.215,68

I. Fundusze jednostek: 71.332.595,44

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich w/w jednostek.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu: -10.480.794,99

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy Borne Sulinowo (organ)-wartość skumulowana.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu: -22.443,48

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu gminy Borne Sulinowo (organ) za rok 2007.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego

1.1 Zysk netto: 59.803,85

1.2 Strata netto: -16.701.159,15

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych w/w jednostek budżetowych i instytucji samorządowych oraz PUK za 2007 rok.

V. Wyniki finansowe z lat ubiegłych

1.2 Strata netto: -15.785,99

Pozycja ta jest sumą wyników za lata do 2006 włącznie.

B. Zobowiązania długoterminowe: 10.563.000

Pozycja ta obejmuje kredyt długoterminowy gminy Borne Sulinowo.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne: 3.114.339,35

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe: 2.917.332,94

Pozycja ta obejmuje zobowiązania w/w jednostek z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań publiczno- prawnych. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między w/w jednostkami.

IV. Fundusze specjalne: 197.006,41

Pozycja ta obejmuje środki pozostające na dzień 31.12.2007r. na rachunkach funduszy socjalnych w/w jednostek oraz Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

D. Rozliczenia międzyokresowe: 1.456.063,87

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych (wydatki nie wygasające) oraz wartość subwencji oświatowej przekazanej w grudniu 2007r. na poczet wydatków roku 2008.