

ZARZĄDZENIE NR 0050.55.2020
BURMISTRZA WIĘCBORKA

z dnia 30 czerwca 2020 r.

w sprawie sporządzenia skonsolidowanego bilansu za 2019 rok

Na podstawie art. 33 ust. 3 i ust. 5 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2020 poz. 713), § 29 – 31, § 34 ust. 4 pkt 2, ust. 5 i ust. 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 października 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) w związku z art. 55 – art. 63d ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), § 8 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków z zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzania, zatwierdzania, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2020 r. poz. 570) zarządzam, co następuje:

BURMISTRZ ZARZĄDZA

CO NASTĘPUJE :

§ 1. Konsolidację należy przeprowadzić metodą pełną.

§ 2. Jednostkami zależnymi, które podlegają konsolidacji, nadzorowanymi przez Gminę Więcbork będącą jednostką dominującą, są:

- Urząd Miejski w Więcborku,
- Przedszkole Gminne „Niezapominajka” w Więcborku,
- Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej w Więcborku,
- Szkoła Podstawowa im. Ziemi Krajeńskiej w Sypniewie,
- Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Jana Twardowskiego w Jastrzębcu,
- Szkoła Podstawowa nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Więcborku,
- Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Pęperzynie,
- Szkoła Podstawowa im. Elżbiety i Jana Orzelskich w Runowie Krajeńskim,
- Szkoła Podstawowa w Zakrzewku,
- Szkoła Podstawowa nr 1 im. Polskich Noblistów w Więcborku,
- Klub Dziecięcy w Więcborku,
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Więcborku,
- Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Więcborku,
- Miejsko – Gminny Ośrodek Kultury w Więcborku,
- Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Więcborku,
- Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna w Więcborku.

§ 3. Dokumentację konsolidacyjną stanowią:

- bilanse jednostek objętych konsolidacją,
- wykaz jednostek objętych konsolidacją ze wskazaniem właściwej dla danych jednostek metod konsolidacji,

- zestawienie dotyczące połączeń danych z bilansu z wykonaniem budżetu Gminy Więcbork i bilansem jednostek budżetowych tj. stworzenie bilansu jednostki dominującej,
- zestawienie, na którym nastąpi sumowanie danych bilansu jednostki dominującej z danymi jednostek zależnych z wyszczególnieniem poszczególnych jednostek,
- arkusze dotyczące wyłączeń z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jednostkami objętymi konsolidacją,
- arkusze dotyczące eliminacji występujących w poszczególnych jednostkach tych samych składników aktywów,
- arkusze dotyczące eliminacji funduszy i udziałów,
- skonsolidowany bilans Gminy Więcbork za 2019 r.

§ 4. Termin sporządzenia skonsolidowanego bilansu ustala się do dnia 28 sierpnia 2020 r.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Więcborku oraz na stronie podmiotowej BIP.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Burmistrz Więcborka

Waldemar Kuszewski

WYKAZ JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH OBJĘTYCH KONSOLIDACJA ORAZ METODY KONSOLIDACJI

1. Urząd Miejski - metoda pełna
2. Biuro Obsługi Oświaty Samorządowej - zbiorczo (szkoły podstawowe, przedszkole, klub dziecięcy, BOOS) - metoda pełna
3. Miejsko - Gminny Ośrodek Kultury - metoda pełna
4. Miejsko – Gminna Biblioteka Publiczna - metoda pełna
5. Zakład Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. - metoda pełna
6. Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - metoda pełna
7. Środowiskowy Dom Samopomocy w Więcborku – metoda pełna

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Kruk

Zestawienie dotyczące połączeń danych z bilansu z wykonania budżetu Gminy Więcork z bilansem jednostek budżetowych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Bilans jednostek budżetowych	Bilans z wykonania budżetu Gmina Więcork	Ogółem
A. Aktywa trwałe	81 707 375,20	0,00	81 707 375,20
I. Wartości niematerialne i prawne	44 120,32	-	44 120,32
II. Rzeczowe aktywa trwałe	74 652 309,70	0,00	74 652 309,70
1.1. Grunty	11 884 111,12	-	11 884 111,12
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 222 159,51	-	58 222 159,51
1.3. Pozostałe środki trwałe	2 212 481,51	-	2 212 481,51
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 333 557,56	-	2 333 557,56
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	-	-	0,00
III. Długoterminowe aktywa finansowe	6 997 000,00	0,00	6 997 000,00
1.1. Akcje i udziały	6 997 000,00	-	6 997 000,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	0,00
1.3. Inne	-	-	0,00
IV. Należności finansowe długoterminowe	13 945,18	-	13 945,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	0,00
B. Aktywa obrotowe	12 288 818,18	5 935 254,58	18 224 072,76
I. Zapasy	158 819,93	-	158 819,93
II. Należności i roszczenia	-	-	0,00
III. Należności finansowe krótkoterminowe	4 615 344,09	199 112,04	4 814 456,13
IV. Środki pieniężne	7 514 654,16	5 736 142,54	13 250 796,70
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-
C. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
D. Inne aktywa	-	-	-
Suma aktywów	93 996 193,38	5 935 254,58	99 931 447,96
A. Fundusze	69 765 433,30	-11 568 298,64	58 197 134,66
I. Fundusze jednostek	61 328 088,28	-	61 328 088,28
II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	-	-9 911 421,59	-9 911 421,59
III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	-	-1 656 877,05	-1 656 877,05
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	8 437 345,02	0,00	8 437 345,02
1.1. Zysk netto	50 751 869,94	0,00	50 751 869,94
1.2. Strata netto (-)	-42 314 524,92	0,00	-42 314 524,92
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-	-	0,00
1.1. Zysk netto	-	-	0,00
1.2. Strata netto	-	-	0,00
VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	-	-	0,00
VII. Pozostałe pozycje	-	0,00	0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	15 137 202,39	15 137 202,39	30 274 404,78
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 137 202,39	15 137 202,39	30 274 404,78
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	0,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 381 951,51	1 487 837,83	9 869 789,34
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 840 925,54	111 907,75	2 952 833,29
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 967 790,57	1 375 930,08	3 343 720,65
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-	0,00
IV. Fundusze specjalne	3 573 235,40	-	3 573 235,40
D. Rozliczenia międzyokresowe	711 606,18	-	711 606,18
E. Inne pasywa	-	878 513,00	878 513,00
Suma pasywów	93 996 193,38	5 935 254,58	99 931 447,96

Więcork, dnia 30.06.2020 r.

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Kruk

Wyszczególnienie	Jednostka dominująca	MGOK	Biblioteka Publiczna	ZGK	Razem
A. Aktywa trwałe	74 710 375,20	121 003,32	0,00	7 883 018,32	82 714 396,84
I. Wartości niematerialne i prawne	44 120,32		-	42 752,42	86 872,74
II. Rzeczowe aktywa trwałe	74 652 309,70	121 003,32	0,00	7 840 265,90	82 613 578,92
1.1. Grunty	11 884 111,12	-	-	-	11 884 111,12
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 222 159,51	78 358,90	-	3 753 777,46	62 054 295,87
1.3. Pozostałe środki trwałe	2 212 481,51	42 644,42	-	1 651 903,47	3 907 029,40
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	2 333 557,56	-	-	2 434 584,97	4 768 142,53
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	-	-	-	-	0,00
III. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały	0,00	-	-	-	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	-	-	-	-	0,00
1.3. Inne	-	-	-	-	0,00
IV. Należności finansowe długoterminowe	13 945,18	-	-	-	0,00
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	-	-	13 945,18
B. Aktywa obrotowe	11 888 685,68	98 253,92	11 387,79	2 415 914,06	14 414 241,45
I. Zapasy	1 58 819,93	3 908,35	7 364,30	249 065,98	419 158,56
II. Należności i roszerzenia	-	-	-	-	0,00
III. Należności finansowe krótkoterminowe	4 215 211,59	19 770,90	-	1 501 172,39	5 736 154,88
IV. Środki pieniężne	7 514 654,16	74 574,67	4 023,49	665 675,69	8 258 928,01
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	0,00
C. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
D. Inne aktywa	-	-	-	48 742,76	48 742,76
Suma aktywów	86 599 060,88	219 257,24	11 387,79	10 347 675,14	97 177 381,05

Więcbork, dnia 30.06.2020 r.

URMISTRZ

mgr Waldemar Kuszeński

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Król

Wyszczególnienie	Jednostka dominująca	MGOK	Biblioteka Publiczna	ZGK	Razem
A. Fundusze	69 765 433,30	60 580,82	11 387,79	741 297,11	70 578 699,02
I. Fundusze jednostek	72 896 386,92	48 671,60	6 228,22	700 729,15	73 652 015,89
II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+,-)	-9 911 421,59	-	-	-	-9 911 421,59
III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+,-)	-1 656 877,05	-	-	-	-1 656 877,05
IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	8 437 345,02	11 909,22	5 159,57	40 567,96	8 494 981,77
1.1. Zysk netto	50 751 869,94	11 909,22	5 159,57	40 567,96	50 809 506,69
1.2. Strata netto (-)	-42 314 524,92	-	-	-	-42 314 524,92
V. Wyniki finansowe lat ubiegłych	-	-	-	-	0,00
1.1. Zysk netto	-	-	-	-	0,00
1.2. Strata netto	-	-	-	-	0,00
VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	-	-	-	-	0,00
VII. Pozostałe pozycje	0,00	-	-	-	0,00
B. Zobowiązania długoterminowe	15 137 202,39	0,00	0,00	446 686,56	15 583 888,95
I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 137 202,39	-	-	446 686,56	15 583 888,95
II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	0,00
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 335 953,55	51 068,97	0,00	478 492,06	8 865 514,58
I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 790 313,58	6 482,59	-	451 015,28	3 247 811,45
II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 972 404,57	-	-	0,00	1 972 404,57
III. Rezerwy na zobowiązania	-	-	-	-	0,00
IV. Fundusze specjalne	3 573 235,40	44 586,38	-	27 476,78	3 645 298,56
D. Rozliczenia międzyokresowe	711 606,18	105 619,51	-	1 332 052,81	2 149 278,50
E. Inne pasywa	0,00	-	-	-	0,00
Suma pasywów	93 950 195,42	217 269,30	11 387,79	2 998 528,54	97 177 381,05

Więcbork, dnia 30.06.2020 r.

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Krub

Arkusz

dotyczący wyłączeń z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występującymi między jednostkami objętymi konsolidacją.

Wyłączenia należności

UM Więcbork – 404.486,50 zł – dotyczy ZGK Więcbork
ZGK Więcbork – 1.987,94 zł – dotyczy MGOK w Więcborku
ZGK Więcbork – 6.559,37 zł – dotyczy BOOS w Więcborku
ZGK Więcbork – 43.792,59 zł – dotyczy UM Więcbork
BOOS w Więcborku – 260,00 zł – dotyczy Szkoła Podstawowa w Jastrzębcu
UM Więcbork – 2,00 zł – dotyczy BOOS w Więcborku

RAZEM 457.088,40 zł.

UM Więcbork – 194.498,04 zł dotyczy budżetu Gminy

Wyłączenie zobowiązań

ZGK Więcbork – 404.486,50 zł – dotyczy UM Więcbork
UM Więcbork – 43.792,59 zł – dotyczy ZGK Więcbork
MGOK Więcbork – 1.987,94 zł – dotyczy ZGK Więcbork
BOOS Więcbork – 6.559,37 zł – dotyczy ZGK Więcbork
Szkoła Podstawowa w Jastrzębcu – 260,00 zł – dotyczy BOOS w Więcborku
BOOS Więcbork – 2,00 zł – dotyczy UM Więcbork

UM Więcbork – 15.137.202,39 zł zobowiązania długoterminowe dotyczy budżetu Gminy
– 111.907,75 zł zobowiązania krótkoterminowe dotyczy budżetu Gminy
– 878.513,00 zł rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczy budżetu Gminy
– 524,08 zł (saldo konta 223-5 i 223-7 w Organie) rozliczenie wydatków budżetowych w projekcie pn.: „Podnoszenie kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Więcbork”
– 1.370.792,00 zł rozliczenie wydatków budżetowych realizowanych ze środków „Funduszu Dróg Samorządowych”

-

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Król

Arkusz

dotyczący eliminacji występujących w poszczególnych jednostkach tych samych składników aktywów.

UM Więcbork - środki pieniężne – **5.736.142,54 zł** ujęte w bilansie budżetu Gminy.

UM Więcbork – udziały w ZGK – **6.997.000,00 zł.**

BURMISTRZ
mgr Waldemar Kuszelewski

SKARBNIK GMINY
mgr Alina Kruk

Arkusz

dotyczy eliminacji funduszy:

UM Więcbork - fundusz jednostki:	+	9 911 421,59 zł
	+	<u>1 656 877,05 zł</u>
	=	11 568 298,64 zł


ZGK Więcbork: - 6 997 000,00 zł

BURMISTRZ

mgr Waldemar Kuszewski

SKARBNIK GMINY

mgr Alina Krak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miejski w Więcborku ul. Mickiewicza 22 89-410 WIĘCBORK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina WIĘCBORK sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 502A586D83D2D93B 
Numer identyfikacyjny REGON 000530146		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	74 302 211,60	82 714 396,84	A Fundusz	64 990 464,22	70 578 699,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	58 717,81	86 872,74	A.I Fundusze jednostek	66 816 608,46	73 652 015,89
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 032 161,80	-9 911 421,59
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	74 213 553,45	82 613 578,92	A.III Wynik budżetu (+,-)	2 120 740,21	-1 656 877,05
A.III.1.1 Grunty	11 812 840,05	11 884 111,12	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 085 277,35	8 494 981,77
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 284 397,24	62 054 295,87	A.IV.1.1 Zysk netto	44 644 862,77	50 809 506,69
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	4 287 201,19	3 907 029,40	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-36 559 585,42	-42 314 524,92
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 829 114,97	4 768 142,53	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	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	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	15 671 238,47	15 583 888,95
A.V Należności finansowe długoterminowe	29 940,34	13 945,18	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 671 238,47	15 583 888,95
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	14 878 504,70	14 414 241,45	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	6 284 759,34	8 865 514,58
B.I Zapasy	377 718,11	419 158,56	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 517 629,74	3 247 811,45

Alina Kruk
skarbnik

2020-07-01
rok, miesiąc, dzień

WALDEMAR KUSZEWSKI
zarząd

B.II Należności i roszczenia	0,00	0,00	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	311 290,75	1 972 404,57
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	5 888 620,07	5 736 154,88	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	8 612 166,52	8 258 928,01	C.IV Fundusze specjalne	3 455 838,85	3 645 298,56
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	2 264 765,89	2 149 278,50
C Rozliczenia międzyokresowe	30 511,62	48 742,76	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	89 211 227,92	97 177 381,05	Suma pasywów	89 211 227,92	97 177 381,05

Alina Kruk
skarbnik

2020-07-01
rok, miesiąc, dzień

WALDEMAR KUSZEWSKI
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Alina Kruk
skarbnik

2020-07-01
rok, miesiąc, dzień

WALDEMAR KUSZEWSKI
zarząd