

ZARZĄDZENIE NR 35/2020
WÓJTA GMINY GRUDSK
z dnia 24 czerwca 2020 r.

w sprawie sporządzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Grudusk

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) § 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) oraz przepisów rozdziału 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1.

Wprowadza się instrukcję sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Grudusk.

§ 2.

1. Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego sporządzany jest w terminie do dnia 30 czerwca roku następnego, w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach.
2. Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku kalendarzowego.
3. Bilans skonsolidowany pospisuje wójt gminy oraz skarbnik gminy.

§ 3.

1. Jednostką dominującą jest Gmina Grudusk.
2. Bilans jednostki dominującej następuje poprzez połączenie bilansu z wykonania budżetu Gminy Grudusk oraz bilansu Urzędu Gminy w Grudusku.

§ 4.

Konsolidacji podlegają dane z bilansów:

- 1) jednostki dominującej,
- 2) jednostek budżetowych:
 - a) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Grudusku ,
 - b) Szkoły Podstawowej w Humięcinie
 - c) Zespołu Placówek Oświatowych w Grudusku,
 - d) Zakładu Komunalnego w Grudusku
- 3) samorządowych instytucji kultury:
 - a) Gminnej Biblioteki Publicznej w Grudusku,
 - b) Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu Grudusku.

§ 5.

Konsolidację bilansu jednostki dominującej oraz jednostek podporządkowanych sporządza się metodą pełną. Metoda ta polega na sumowaniu w pełnej wartości poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych oraz dokonaniu wyłączeń w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

§ 6.


1. Jednostki objęte konsolidacją sporządzają wykazy wzajemnych zdarzeń gospodarczych, szczególnie w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz innych aktywów i pasywów podlegających wyłączeniu na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami rozdziału 6 ustawy o rachunkowości.

2. Wykazy, o których mowa w ust. 1 jednostki podporządkowane przedkładają w terminie składania bilansów.

§ 7.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
Marek Piotrowicz
Marek Piotrowicz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Grudusk ul.Ciechanowska 54 06-460 GRUDUSK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina GRUDUSK sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 91FE5279EB95653B 
Numer identyfikacyjny REGON 130378108		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	35 719 457,40	35 148 590,89	A Fundusz	26 765 339,38	26 275 345,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	32 110,90	2 442,21	A.I Fundusze jednostek	35 240 764,17	34 989 108,15
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 940 089,17	-7 767 527,07
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	34 885 448,30	34 306 635,13	A.III Wynik budżetu (+,-)	172 562,10	619 227,17
A.III.1.1 Grunty	831 895,90	2 861 679,83	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-967 512,72	-1 810 585,45
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	32 348 191,33	29 945 391,00	A.IV.1.1 Zysk netto	10 251 519,78	9 690 019,20
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 525 988,30	1 299 530,53	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-11 219 032,50	-11 500 604,65
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	179 372,77	200 033,77	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	259 615,00	245 123,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	7 869 641,47	7 231 602,87
A.V Należności finansowe długoterminowe	801 898,20	839 513,55	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 852 562,10	7 224 283,14
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	17 079,37	7 319,73
B Aktywa obrotowe	987 487,54	964 157,23	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 270 065,89	1 766 285,90
B.I Zapasy	17 329,94	22 221,14	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00

Małgorzata Miłoszewska
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd

B.II Należności i roszczenia	555 112,26	562 413,87	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 237 933,86	1 733 592,52
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	415 045,34	379 522,22	C.IV Fundusze specjalne	32 132,03	32 693,38
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	801 898,20	839 513,55
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	36 706 944,94	36 112 748,12	Suma pasywów	36 706 944,94	36 112 748,12

Małgorzata Miłoszewska
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd

Małgorzata Miłoszewska
skarbnik

2020-06-24
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd