

ZARZĄDZENIE NR 21/2021
WÓJTA GMINY GRUDSK
z dnia 26 marca 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 ze zm.) § 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 2021 r. poz. 217, 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 popisuje 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 dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 23BEB4498F56A109 
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	35 148 590,89	34 102 653,43	A Fundusz	26 275 345,80	27 027 612,35
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 442,21	0,00	A.I Fundusze jednostek	34 989 108,15	30 816 274,47
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 767 527,07	-7 148 299,90
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	34 306 635,13	33 275 112,31	A.III Wynik budżetu (+,-)	619 227,17	1 761 718,71
A.III.1.1 Grunty	2 861 679,83	2 855 802,83	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	-1 810 585,45	1 347 900,07
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 945 391,00	28 609 839,09	A.IV.1.1 Zysk netto	9 690 019,20	13 687 888,19
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 299 530,53	1 112 507,34	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-11 500 604,65	-12 339 988,12
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	200 033,77	696 963,05	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	245 123,00	250 019,00
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	7 231 602,87	7 223 512,18
A.V Należności finansowe długoterminowe	839 513,55	827 541,12	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 224 283,14	7 223 512,18
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 319,73	0,00
B Aktywa obrotowe	964 157,23	2 848 208,13	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 766 285,90	1 873 501,53
B.I Zapasy	22 221,14	11 735,08	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	301 305,62

Małgorzata Miłoszewska
skarbnik

2020-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd

B.II Należności i roszczenia	562 413,87	682 056,53	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 733 592,52	1 543 040,90
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	379 522,22	2 154 416,52	C.IV Fundusze specjalne	32 693,38	29 155,01
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	839 513,55	827 541,12
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 305,62	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	36 112 748,12	36 952 167,18	Suma pasywów	36 112 748,12	36 952 167,18

Małgorzata Miłoszewska
skarbnik

2020-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Małgorzata Mitoszevska
skarbnik

2020-12-31
rok, miesiąc, dzień

Marek Piotrowicz
zarząd

BeSTia

23BEB4498F56A109

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.03.26

Strona 3 z 3