

**Uchwała nr LVI/451/2006
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 31 sierpnia 2006r.**

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kłodzko

Na podstawie art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 roku Dz.U. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami), oraz art. 18 ust.2 pkt15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2001 roku Nr 142 poz. 1591, z późniejszymi zmianami), **Rada Miejska Kłodzko uchwala, co następuje:**

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Kłodzko sporządzony na dzień 31 grudnia 2005 roku, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały. Objasnienie do bilansu skonsolidowanego stanowi załącznik nr 2.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik Nr 2
do Uchwały nr LVI/451/2006
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 31 sierpnia 2006r.**

**Objaśnienia do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kłodzko
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2005 roku**

1. Część ogólna

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 18 grudnia 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 153, poz. 1752) określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t.. Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości skonsolidowany bilans podlega sporządzeniu w terminie

3 miesięcy od daty otrzymania ostatniego sprawozdania podlegającego konsolidacji. Organem zatwierdzającym, o którym mowa w ustawie jest w przypadku miasta Kłodzko Rada Miasta Kłodzko.

Bilans skonsolidowany Gminy Miejskiej Kłodzko został sporządzony zgodnie z obowiązującymi i istniejącymi wytycznymi w oparciu o bilanse jednostkowe wszystkich miejskich jednostek organizacyjnych oraz bilans z wykonania budżetu miasta.

Skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Kłodzko sporządzony został w oparciu o następujące bilanse jednostkowe:

1. Bilans z wykonania budżetu
2. Bilanse następujących jednostek budżetowych:
 - a) Urząd Miejski w Kłodzku
 - b) Ośrodek Pomocy Społecznej
 - c) Szkoła Podstawowa Nr 3
 - d) Szkoła Podstawowa nr 6
 - e) Szkoła Podstawowa nr 7
 - f) Zespół Szkół Integracyjnych
 - g) Gimnazjum nr 1
 - h) Gimnazjum nr 2
3. Bilanse następujących zakładów budżetowych:
 - a) Zespół Przedszkolno-Żłobkowy nr 1
 - b) Zespół Przedszkolno-Żłobkowy nr 2
 - c) Przedszkole Nr 3
 - d) Przedszkole nr 4
 - e) Ośrodek Sportu i Rekreacji
 - f) Szkolne Schronisko Młodzieżowe
4. Bilanse instytucji kultury
 - a) Kłodzki Ośrodek Kultury
 - b) Muzeum Ziemi Kłodzkiej
 - c) Powiatowa i Miejska Biblioteka Publiczna
5. Bilanse Spółek, w których Gmina Miejska Kłodzko posiada udziały:
 - a) Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Spółka Z O.O.
 - b) Wodociągi Kłodzkie Sp. Z o.o.

Wszystkie pozycje bilansu skonsolidowanego zgodnie z wytycznymi zostały przedstawione w złotych i groszach.

2. Część szczegółowa.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

569,36 zł.

47

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez miejskie jednostki organizacyjne oraz spółki. W większości są to licencje na programy komputerowe.

II. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty **68 899**
861,47 zł.

Na tę pozycję składa się wartość, wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu miasta Kłodzko i jednostek podległych.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej **201 812**
784,86 zł.

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów

1.3. Inne środki trwałe **10**
587 241,71 zł.

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

1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie) **819 974,83 zł.**

Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2005 roku.

III. Długoterminowe aktywa finansowe

1.1 Akcje i udziały **1 001 000,00 zł.**

Na tę pozycję składają się udziały posiadane przez Gminę w kapitale zakładowym WSSE "Invest Park" Sp. Z o.o 100 udziałów o wartości nominalnej 10000 zł. każdy, oraz 100 akcji o wartości nominalnej 10 zł. Banku Ochrony Środowiska. W tej pozycji dokonano wyłączeń z bilansu metodą pełną udziałów w kapitale własnym jednostek zależnych.

IV. Należności Finansowe długoterminowe **1 137 430,87 zł.**

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2005 r. w tym m.in. sprzedaż na raty mieszkań komunalnych lokatorom.

B. Aktywa Obrotowe

I. Zapasy **69 203,09 zł.**

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i in. Środków obrotowych znajdujących się w magazynach jednostek organizacyjnych oraz spółek komunalnych

**II. Należności i roszczenia 6 416
371,63 zł.**

Na tę pozycję składają się należne , a nie wpłacone miejskim jednostkom organizacyjnym i miejskim spółkom, kwoty z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa.

Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między gminnymi jednostkami organizacyjnymi oraz spółkami.

III. Należności finansowe krótkoterminowe 6 216,24 zł.

Pozycja ta zawiera należności z tytułu środków przekazanych z budżetu jst na wydatki jednostek budżetowych bieżącego roku, lecz niewykorzystanych przez te jednostki i nie przekazanych na r-k budżetu.

IV. Środki pieniężne 3 592 723,39 zł.

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich jednostek organizacyjnych i spółek.

C. Rozliczenia międzyokresowe 201 215,94 zł.

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez miejskie jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2005 r. , a rozliczone w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek 304 903 092,07 zł.

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek.

**II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu - 12 016
202,97 zł.**

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Miejskiej Kłodzko z rozliczenia nadwyżek i niedoborów miasta wg. Stanu na dzień 31.12.2005 r.

III. Nadwyżka i niedobór budżetu - 2 722 040,31 zł.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy i pokazująca niedobór budżetu za 2005 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego **-18 734**
246,20 zł.

1.1. Zysk netto **2 704 568,56 zł.**

1.2. Strata netto **- 21 438**
814,76 zł.

Powyzsze pozycje stanowia sume sald wynikow finansowych miejskich jedn. Organizacyjnych i spolek wygospodarowanych za rok 2005.

V. Wyniki finansowe lat ubieglych **-1 343 571,34 zł.**

1.2 Strata netto **- 1 343 571,34 zł.**

Pozycja ta jest suma wynikow finansowych za lata do 2004 roku wlacnie

VII. Pozostale pozycje **1 216 480,00 zł**

Pozycja ta wynika z bilansu z wykonania budzetu i stanowi rezerwe na nie wykonane wydatki zatwierdzone do realizacji w latach nastepnych na podstawie uchwalony organu stanowiacego

B. Zobowiazania dlugoterminowe **16 511**
819,61 zł.

I. Zobowiazania finansowe dlugoterminowe **16 478**
999,61 zł.

Pozycja ta dotyczy zadluzenia z tytuluy zaciagnietych kredytow wraz z odsetkami przypadajacymi do splaty po 2005 roku.

II. Pozostale zobowiazania dlugoterminowe **32 820,00**
zł.

C. Zobowiazania krótkoterminowe i fundusze specjalne **4 736**
279,28 zł.

II. Pozostale zobowiazania finansowe krótkoterminowe **3 893**
522,44 zł.

Na pozycje te skladaja sie zobowiazania miejskich jedn. organizacyjnych i spolek z tytuluy dostaw i uslug, rozliczen z budzetem panstwa. Wartość tej pozycji zostala pomniejszona o rozliczenia wzajemne gminnych jednostek i spolek.

III. Rezerwy na zobowiązania **368 969,00**
zł.

Pozycja ta odzwierciedla stan rezerw na zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego, świadczenia emerytalne i pochodne wykazane w bilansie spółki „Wodociągi Kłodzkie”.

IV. Fundusze specjalne **473 787,84**
zł

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2005 r. na rachunku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

D. Rozliczenia międzyokresowe **1 349**
804,02 zł.

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe zobowiązania oraz należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

E. Inne pasywa **680 075,00 zł.**

Wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2005 roku na poczet wydatków roku 2006.