

**Uchwała nr XV/120/2007
Rady Miejskiej w Kłodzku
z dnia 25 października 2007r.**

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kłodzko

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity z 2002 roku, Dz. U. Nr 76, poz. 694 z późn. zm.)¹, oraz art. 18 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2001r., Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.)² Rada Miejska w Kłodzku uchwała co następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Kłodzko sporządzony na dzień 31 grudnia 2006 roku, który stanowi **załącznik nr 1** do niniejszej uchwały.
Objaśnienie do bilansu skonsolidowanego stanowi **złącznik nr 2**.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2003r., Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324, Nr 229, poz. 2276, Dz. U. z 2004r., Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546, nr 213, poz. 2155, Dz. U. z 2005r., Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539, Nr 267, poz. 2252, Dz. U.

z 2006r., Nr 157, poz. 1119, Nr 208, poz. 1540.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2002r., Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, Dz. U. z 2003r., Nr 80, poz. 717, Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Dz. U. z 2005r., Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, Dz. U. z 2006r., Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, Dz. U. z 2007r., Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego GMINY MIEJSKIEJ KŁODZKO na dzień 31.12.2006r.			Adresat	
GMINA Miejska Kłodzko Numer identyfikacyjny REGON					Regionalna Izba Obrachunkowa o/Wałbrzych	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa Trwałe	284 323 167,74	274 272 304,14	A. Fundusz	271 328 332,34	258 883 479,29	
I. Wartości niematerialne i prawne	37 465,13	130 451,68	I. Fundusz jednostki	304 940 212,73	291 937 380,05	
II. Rzeczowe Aktywa trwałe	282 147 271,74	271 986 379,82	II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	-12 016 202,97	-14 738 243,28	
1.1. Grunty	68 899 861,47	61 145 179,30	III. Nadwyżka lub niedobór budżetu	-2 722 040,31	364 208,76	
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	201 840 193,73	196 873 120,56	IV. Wyniki finansowe roku bieżącego	-18 746 545,77	-17 509 948,25	
1.3. Pozostałe środki trwałe	10 587 241,71	10 547 470,46	1.1 Zysk netto	2 861 014,42	5 182 085,35	
1.4. Inwestycje	819 974,83	3 420 609,50	1.2. Strata Netto	-21 607 560,19	-22 692 033,60	
1.5. Środki przekazane na poczet inwestycji (Środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	V. Wyniki finansowe z lat ubiegłych	-1 343 571,34	-3 895 211,99	
III. Długoterminowe aktywa finansowe	1 001 000,00	1 001 000,00	1.1. Zysk netto	145 108,54	769 671,03	
1.1 Akcje i udziały	1 001 000,00	1 001 000,00	1.2. Strata Netto	-1 488 679,88	-4 664 883,02	
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	0,00	0,00	
1.3. Inne	0,00	0,00	VII. Pozostałe pozycje	1 216 480,00	2 725 294,00	
IV. Należności finansowe długoterminowe	1 137 430,87	1 154 472,64	B. Zobowiązania długoterminowe	16 511 819,61	18 306 096,81	
V. Wartość Mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	I. Zobowiązania finansowe długoterminowe	16 478 999,61	18 167 256,33	
B. Aktywa obrotowe	10 095 509,32	15 091 611,85	II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe	32 820,00	138 840,48	
I. Zapasy	69 203,09	65 993,16	C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	4 749 862,03	10 183 743,56	
II. Należności i rozszczenia	6 427 366,60	6 140 728,75	I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	
III. Należności finansowe krótkoterminowe	6 216,24	1 642 074,10	II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 896 146,19	5 947 828,55	
IV. Środki pieniężne	3 592 723,39	7 242 815,84	III. Rezerwy na zobowiązania	368 969,00	3 713 195,00	
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	IV. Fundusze specjalne	484 746,84	522 720,01	
C. Rozliczenia międzyokresowe	201 215,94	234 947,84	D. Rozliczenia międzyokresowe	1 349 804,02	1 515 424,17	
D. Inne aktywa	0,00	0,00	E. Inne pasywa	680 075,00	710 120,00	
Suma aktywów	294 619 893,00	289 598 863,83	Suma Pasywów	294 619 893,00	289 598 863,83	

Z upoważnienia Skarbnika
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Sypień

Skarbnik

2007-10-03

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka

Elżbieta Sypień

Kierownik Jednostki

Objaśnienia do skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kłodzko sporządzonego na dzień 31
grudnia 2006 roku

1. Część ogólna

Minister Finansów rozporządzeniem z dnia 28 lipca 2006 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 142, poz. 1020) określił rodzaje oraz wzory sprawozdań finansowych sporządzanych w urzędzie jednostki samorządu terytorialnego, wśród nich znalazł się skonsolidowany bilans j.s.t.. 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 130 451,68 zł.

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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych 0,00 zł.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty 61 145 179,30 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 196 873 120,56 zł.

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

1.3. Pozostałe środki trwałe 10 547 470,46 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) 3 420 609,50 zł.

Zadania inwestycyjne rozpoczęte i nie zakończone na dzień 31.12.2006 roku.

1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie) 0,00 zł.

IV. 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.

1.2 Papiery wartościowe długoterminowe 0,00 zł.

1.3 Inne 0,00 zł.

V. Należności Finansowe długoterminowe 1 154 472,64 zł.

Na pozycję tę składają się należności, które mają zostać uregulowane po 31.12.2006 r. w tym m.in. sprzedaż na raty mieszkań komunalnych lokatorom.

B. Aktywa Obrotowe

I. Zapasy 65 993,16 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 6 140 728,75 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 1 642 074,10 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

7 242 815,84 zł.

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

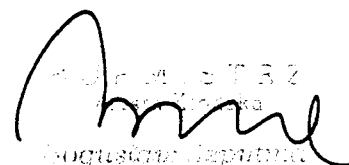
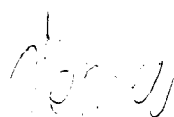
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe

0,00 zł.

C. Rozliczenia międzyokresowe

234 947,84 zł.

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez miejskie jednostki organizacyjne i spółki do 31.12.2006 r. , a rozliczone w kolejnych latach.



Handwritten signature and stamp. The stamp contains the text: "Urząd Miasta Tarnobrzeg", "Urząd Miejski", "Tarnobrzeg", "Urząd Miejski", "Tarnobrzeg".

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek 291 937 380,05 zł.

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

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór budżetu - 14 738 243,28 zł.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy Miejskiej Klodzko z rozliczenia nadwyżek i niedoborów miasta wg. Stanu na dzień 31.12.2006 r.

III. Nadwyżka i niedobór budżetu 364 208,76zł.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Gminy i pokazująca nadwyżkę budżetu za 2006 rok

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego -17 509 948,25 zł.

1.1. Zysk netto 5 182 085,35 zł.

1.2. Strata netto - 22 692 033,60 zł.

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych miejskich jedn. Organizacyjnych i spółek wygospodarowanych za rok 2006

V. Wyniki finansowe lat ubiegłych -3 895 211,99 zł.

1,1 Zysk netto 769 671,03 zł.

1.2 Strata netto - 4 664 883,02 zł.

Pozycja ta jest sumą wyników finansowych za lata do 2005 roku włącznie

VII. Pozostałe pozycje 2 725 294,00 zł.

Pozycja ta wynika z bilansu z wykonania budżetu i stanowi rezerwę na nie wykonane wydatki zatwierdzone do realizacji w latach następnych na podstawie uchwały organu stanowiącego

B. Zobowiązania długoterminowe 18 306 096,81 zł.

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe **18 167 256,33 zł.**

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów wraz z odsetkami przypadającymi do spłaty po 2006 roku

II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe **138 840,48zł.**

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne **10 183 743,56 zł.**

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe **0,00 zł.**

II. Pozostałe zobowiązania finansowe krótkoterminowe **5 947 828,55 zł.**

Na pozycję tę składają się zobowiązania miejskich jedn. organizacyjnych i spółek z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z budżetem państwa. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne gminnych jednostek i spółek.

III. Rezerwy na zobowiązania **3 713 195,00 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 **522 720,01 zł.**

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31.12.2006 r. na rachunku Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Funduszy Świadczeń Socjalnych

D. Rozliczenia międzyokresowe **1 515 424,17 zł.**

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

E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych **0,00 zł.**

F. Inne pasywa **710 120,00 zł.**

Wartość subwencji oświatowej przekazanej w 2006 roku na poczet wydatków roku 2007.

DRG. Bogdan Szpytma
Maz. Bogdan Szpytma

BURMISTRZ
Miasta Kłodzkiego
Bogusław Szpytma