

**UCHWAŁA Nr XXV/198/2016
RADY MIEJSKIEJ W KŁODZKU
z dnia 23 czerwca 2016 roku**

**w sprawie
zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Miejskiej Kłodzko za rok 2015**

Na podstawie art. 63 c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2013 poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 446) Rada Miejska w Kłodzku uchwala, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Miejskiej Kłodzko sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 roku, który stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


**PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku**
Tomasz Ząbicki

UZASADNIENIE

Minister Finansów określił obowiązek sporządzania i zatwierdzania bilansu skonsolidowanego jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Organem zatwierdzającym o którym mowa w ustawie jest Rada Miejska w Kłodzku.

Bilans skonsolidowany Gminy Miejskiej Kłodzko został sporządzony zgodnie z wytycznymi, w oparciu o bilanse jednostkowe wszystkich jednostek organizacyjnych gminy: jednostek budżetowych, instytucji kultury, spółek: Wodociągi Kłodzkie Sp. z o. o. i Zakład Administracji Mieszkaniami Gminnymi Gminy Miejskiej Kłodzko Sp. z o. o. oraz bilans z wykonania budżetu gminy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w Kłodzku
Tomasz Ziobski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miejska Kłodzko Pl.B. Chrobrego 1 57-300 KŁODZKO	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina KŁODZKO sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 890717912		Wysłać bez pisma przewodniego E88E2AAEFF5DB108 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	275 870 765,63	265 799 808,68	A Fundusz	214 050 086,13	206 682 920,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	180 697,47	141 859,30	A.I Fundusze jednostek	238 452 824,39	236 550 339,95
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-37 072 598,60	-29 504 760,71
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	260 525 259,15	251 080 690,00	A.III Wynik budżetu (+,-)	7 567 837,89	1 367 877,40
A.III.1.1 Grunty	45 696 509,01	45 602 395,53	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	9 323 191,77	2 966 359,05
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 378 787,47	196 055 337,73	A.IV.1.1 Zysk netto	48 476 174,35	42 161 979,08
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	9 206 896,20	7 627 024,90	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-39 152 982,58	-39 195 620,03
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	3 243 066,47	1 795 931,84	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-4 221 169,32	-4 696 895,39
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	33 113,46	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	13 005 226,72	12 505 726,72	A.V.1.2 Strata netto (-)	-4 254 282,78	-4 696 895,39
A.IV.1.1 Akcje i udziały	1 055 000,00	1 055 500,00	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	11 950 226,72	11 450 226,72	B Zobowiązania długoterminowe	57 543 672,69	51 522 283,09
A.V Należności finansowe długoterminowe	2 159 582,29	2 071 532,66	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	45 155 399,73	39 090 658,52
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	12 388 272,96	12 431 624,57
B Aktywa obrotowe	27 949 105,99	25 299 981,12	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	31 721 053,00	29 814 926,33
B.I Zapasy	113 015,03	116 470,54	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	429 486,61	30 882,98
B.II Należności i roszczenia	12 677 853,53	13 610 345,46	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	27 907 443,91	26 427 574,26

BeSTia

skarbnik

2016-06-17
rok, miesiąc, dzień
E88E2AAEFF5DB108

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka
zarząd

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	3 052 411,29	2 917 782,72	C.III Rezerwy na zobowiązania	3 092 226,00	3 006 297,00
B.IV Środki pieniężne	12 105 826,14	8 655 382,40	C.IV Fundusze specjalne	291 896,48	350 172,09
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	4 212 466,59	4 606 884,78
C Rozliczenia międzyokresowe	3 113 891,07	1 118 476,23	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	1 716 711,72	1 586 509,47	F Inne pasywa	1 123 196,00	1 177 761,00
Suma aktywów	308 650 474,41	293 804 775,50	Suma pasywów	308 650 474,41	293 804 775,50

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK
GMINY MIĘDZYLĘKA

Violetta Sroczowska-Chojak

skarbnik

2016-06-17

rok, miesiąc, dzień

E88E2AAEFF5DB108

BURMISTRZ
Miasta Kłodzka

Michał Piśzko

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu		
Uwagi do pozycji "Aktywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	różnica - 135 019,62 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
A.III.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	różnica - 88 607,96 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
A.III.1.3	Pozostały środki trwałe	różnica - 46 411,66 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
B.I	Zapasy	różnica 526,39 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
B.II	Należności i roszczenia	różnica 36 927,78 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
B.IV	Środki pieniężne	różnica - 53 801,88 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
C	Rozliczenia międzyokresowe	różnica 727,20 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
D	Inne aktywa	różnica 1 036 364,44 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 wynika ze zmiany stanu na początek roku bilansu z wykonania budżetu (szczegółowe wyjaśnienie w bilansie z wykonania budżetu)
Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusze jednostek	różnica - 416 297,25 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
A.IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	różnica 272 312,47 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
A.IV.1.1	Zysk netto	różnica - 7 490,11 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
A.IV.1.2	Strata netto (-)	różnica 279 802,58 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
C.II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	różnica - 16 495,26 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
C.III	Rezerwy na zobowiązania	różnica 8 118,00 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.

skarbnik

2016-06-17

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

C.IV	Fundusze specjalne	różnica - 11 109,55 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
D	Rozliczenia międzyokresowe	różnica 12 831,46 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 - konsolidacji nie podlegały dwie jednostki, które z dniem 30.09.2015 r. zakończyły swoją działalność - brak sprawowania kontroli przez jednostkę dominującą.
F	Inne pasywa	różnica 1 036 364,44 zł między stanem na początek roku 2015 a stanem na koniec roku 2014 wynika ze zmiany stanu na początek roku bilansu z wykonania budżetu (szczegółowe wyjaśnienie w bilansie z wykonania budżetu)

SKARBNIK
GŁÓWNY MIEJSKI*Olga Świątkowska-Chmielec*
Olga Świątkowska-Chmielec

skarbnik

2016-06-17

rok, miesiąc, dzień

E88E2AAEFF5DB108

BURMISTRZ
Miasto Kłodzka*Michał Piszko*
Michał Piszko

zarząd