

**UCHWAŁA NR LIV/387/22
RADY MIEJSKIEJ W BYCZYNIE**

z dnia 22 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Gminy Byczyna

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm), art. 63 c ust 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.) Rada Miejska w Byczynie uchwala, co następuje:


§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Gminy Byczyna sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 roku, który stanowi załącznik do uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Byczynie

Urszula Bilińska

Załącznik do uchwały Nr LIV/387/22
Rady Miejskiej w Byczynie
z dnia 22 czerwca 2022 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Byczyna ul.Rynek 1 46-220 BYCZYNA Numer identyfikacyjny REGON 531412993	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina BYCZYNA sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Opolu
		Wysłać bez pisma przewodniego 54F1746B59A08E27 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	77 713 993,30	72 719 449,45	A Fundusz	57 524 903,15	58 086 261,24
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 711 464,34	855 732,22	A.I Fundusze jednostek	53 228 730,79	49 340 485,83
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 259 262,98	-4 248 282,12
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	70 868 230,06	66 733 366,37	A.III Wynik budżetu (+,-)	4 110 783,10	6 537 336,98
A.III.1.1 Grunty	11 242 255,69	11 331 623,07	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	8 545 931,05	6 558 051,85
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 423 730,27	50 907 887,28	A.IV.1.1 Zysk netto	37 508 975,55	36 537 805,22
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 195 895,53	1 275 126,53	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-28 963 044,50	-29 979 753,37
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 006 348,57	3 218 729,49	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-101 278,81	-101 331,30
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	4 638 788,00	4 638 788,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-101 278,81	-101 331,30
A.IV.1.1 Akcje i udziały	4 638 788,00	4 638 788,00	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	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	60 299 616,88	46 659 028,60
A.V Należności finansowe długoterminowe	495 510,90	491 562,86	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	60 299 616,88	46 659 028,60
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	29 614 858,78	27 702 244,51	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	5 003 552,09	5 875 151,84
B.I Zapasy	53 080,15	49 657,86	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 250 000,00	2 253 929,95

Katarzyna Wilczyńska
skarbnik

2022-06-10
rok, miesiąc, dzień

Iwona Sobania
zarząd

BeSTia

54F1746B59A08E27

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.01

B.II Należności i roszczenia	10 066 952,07	10 382 657,73	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 337 368,54	2 205 106,67
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	44 715,75	32 266,00
B.IV Środki pieniężne	19 494 826,56	17 269 928,92	C.IV Fundusze specjalne	1 371 467,80	1 383 849,22
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 973 345,80	1 931 913,80
C Rozliczenia międzyokresowe	17 472 565,84	12 130 661,52	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	124 801 417,92	112 552 355,48	Suma pasywów	124 801 417,92	112 552 355,48

Katarzyna Wilczyńska
skarbnik

2022-06-10
rok, miesiąc, dzień

Iwona Sobania
zarząd

BeSTia

54F1746B59A08E27

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.01

Wyjaśnienia do bilansu

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego Gminy Byczyna sporządzony na dzień 31 grudnia 2021r. obejmuje dane z :

- bilansu z wykonania budżetu gminy,
- bilansu jednostki budżetowej - łączny bilans zawierający dane z bilansów wszystkich jednostek budżetowych,
- bilansu Spółki z o.o. Rycerska Byczyna w likwidacji,
- bilansu instytucji kultury - Ośrodek Kultury w Byczynie.

Do sporządzenia bilansu skonsolidowanego przyjęto metodę konsolidacji pełnej.

Pozycje z bilansu łącznego i bilansów jednostkowych dostosowano do układu bilansu skonsolidowanego.

Objaśnienia do danych zawartych w bilansie skonsolidowanym.

AKTYWA

Aktywa trwałe-pozycję tą stanowią wartości niematerialne i prawne 855.732,22 zł. , rzeczowe aktywa trwałe 66.733.366,37 zł. tj.: wartość netto gruntów, budynków, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportowych, innych środków trwałych , środków trwałych w budowie, ponadto długoterminowe aktywa finansowe tj. akcje i udziały 4.638.788zł. (po wyłączeniu udziałów w likwidowanej Spółce Rycerska Byczyna 29.211,45) oraz należności finansowe długoterminowe 491.562,86 zł.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 3.218.729,49 zł to wartość rozpoczętych inwestycji w wartości nakładów poniesionych do 31.12.2021r. na modernizację, remont istniejących środków trwałych oraz budowę i montaż nowych środków trwałych.

Akcje i udziały 4.638.788 zł. pozycję tą stanowią w szczególności udziały w Spółce Hydrokom (4.481.000 zł.) pnađto w BS Namysłów, PKS Kluczbork, Krajowym Funduszu Poręczeniowym "Samorządowa Polska"

Aktywa obrotowe: zapasy 49.657,86 zł. – są to przede wszystkim materiały, towary znajdujące się w magazynach jednostek, należności i roszczenia 10.382.657,73zł. - są to w szczególności należności z tytułu dochodów budżetowych, należności od odbiorców, a także należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z ZFSS, środki pieniężne 17.269.928,92 zł.- są to środki znajdujące się na rachunkach bankowych oraz gotówka w kasie jednostek objętych bilansem skonsolidowanym.

Rozliczenia międzyokresowe 12.130.661,52 zł. jest to głównie wartość odsetek od zobowiązania wobec KFIZ przewidzianych do rozliczenia w przyszłych latach.

PASYWA

Fundusz: fundusze jednostek 49.340.485,83 zł. jest to łączna wartość funduszy poszczególnych jednostek objętych konsolidacją, w pozycji tej dokonano wyłączenia wartości funduszu Sp-ki Rycerska Byczyna w kwocie 29.211,45 zł w powiązaniu, po stronie aktywów z wartością udziałów Gminy w Spółce, skumulowany wynik budżetu -4.248.282,12 zł. jest to niedobór na zasobach budżetu z lat ubiegłych, wynik budżetu 6.537.336,98 zł. jest to wartość nadwyżki budżetowej roku 2021, wyniki finansowe roku bieżącego 6.558.051,85 zł. pozycja ta stanowi różnicę pomiędzy sumą osiągniętych przychodów, a sumą poniesionych kosztów w danym roku obrotowym poszczególnych jednostek podlegających konsolidacji, wyniki finansowe lat ubiegłych -101.331,30 zł. pozycja bilansu Spółki z o.o.Rycerska Byczyna w likwidacji.

Zobowiązania długoterminowe: długoterminowe zobowiązania finansowe (powyżej 12 m-cy) na dzień 31.12.2021r. 46.659.028,60 zł. to zobowiązania z tytułu zaciągniętych przez gminę kredytów (11.147.573,64) oraz zobowiązanie wobec KFIZ (35.511.454,96) .

Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne: zobowiązania finansowe krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów 2.253.929,95zł. to zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w części, których spłaty rat przypadają na rok 2022, pozostałe zobowiązania krótkoterminowe 2.205.106,67 zł.to zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązań wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zobowiązania wobec Urzędu Skarbowego i ZUS, rezerwy na zobowiązania 32.266,00zł. wyrażają zobowiązania roku 2022 związane z działalnością roku 2021, fundusze specjalne 1.383.849,22 zł.- jest to stan środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych jednostek objętych bilansem skonsolidowanym.

Rozliczenia międzyokresowe 1.931.913,80 zł w pozycji tej występują: 701.159,00 zł. – subwencja oświatowa otrzymana na styczeń 2022r., 284.588,38 zł. – kwota z bilansu Ośrodka Kultury w Byczynie- jest to wartość środków otrzymanych na sfinansowanie nabycia środków trwałych, które nie zwiększają funduszu, a zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne równolegle do odpisów amortyzacyjnych, 946.166,42 zł.– utworzone rezerwy na naliczone przychody dotyczące działalności przyszłych okresów w tym należność z tytułu szkody zasądzonej na rzecz gminy przez sąd i wartość rozłożonych na raty należności za sprzedaż mienia komunalnego.

Wykaz dokonanych wyłączeń z bilansu skonsolidowanego:

1.eliminacja udziału gminy w Spółce z o.o. Rycerska Byczyna w likwidacji:

- udziały w spółce (A.IV.1.1) 29.211,45 (A)
- kapitał (fundusz) spółki(A.I) 29.211,45 (P)

2. eliminacja wzajemnych rozrachunków :

- należności z tyt. podatku VAT (B.II) 1.405,64 (A)
- zobowiązania z tyt. podatku VAT (C.II) 1.405,64 (P)

Katarzyna Wilczyńska

skarbnik

2022-06-10

rok, miesiąc, dzień

Iwona Sobania

zarząd

BeSTia

54F1746B59A08E27

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.07.01