

W sprawie określenia zasad sporządzania skonsolidowanego bilansu

Skonsolidowany bilans sporządzić, stosując następujące zasady:

1. Jednostki podporządkowane konsolidować według metody pełnej.
2. Konsolidacją objąć następujące jednostki:
 - a) Urząd Gminy,
 - b) Zakład gospodarki komunalnej,
 - c) Zespół Ekonomiczny Administracji Obsługi Szkół i Przedszkoli,
 - d) Gminny Ośrodek Kultury,
 - e) Ośrodek Pomocy Społecznej,
 - f) Szkoła Podstawowa w Bystrem,
 - g) Szkoła Podstawowa w Krzeszowie,
 - h) Przedszkole Gminne w Krzeszowie,
3. Ustalam arkusze sprawozdawcze jednostek objętych konsolidacją jak załącznik nr 1.
4. Określam wzór arkuszy zbiorczych obejmujących zestawienie bilansów jednostek budżetowych wynikających z arkuszy sprawozdawczych jak załącznik Nr 2 i 3.
5. Ustalam następujące wyłączenia, które dotyczą wzajemnych rozrachunków występujących pomiędzy jednostkami powiązanymi:
 - a) nieprzekazane do budżetu dochody,
 - b) nieprzekazane do budżetu niewykorzystane środki przez jednostki budżetowe,
 - c) udziały w jednostkach podległych.
6. Ustalam następujące etapy w procesie konsolidacji:
 - a) dokonanie połączenia bilansu jednostek budżetowych z bilansem z wykonania budżetu,
 - b) sporządzenie zestawienia bilansów jednostkowych objętych konsolidacją w arkuszu skonsolidowanym,
 - c) sporządzenie skonsolidowanego bilansu.

W O J T
mgr inż. Stanisław Nowakowski

	AKTYWA	Bilans skonsolidowany przed wyłączeniem	W-n	Ma	Bilans skonsolidowany po wyłączeniach
A	Aktywa trwałe	81 543 203,29	-226 500,00		81 316 703,29
I	Wartości niematerialne i prawne	4 759,87	0,00		4 759,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe	81 311 943,42	0,00		81 311 943,42
1.1	Grunty	4 129 703,13	0,00		4 129 703,13
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 082 436,23	0,00		65 082 436,23
1.3	Pozostałe środki trwałe	11 306 393,73	0,00		11 306 393,73
1.4	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	793 410,33	0,00		793 410,33
1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00		0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	226 500,00	-226 500,00		0,00
1.1	Akcje i udziały	226 500,00	-226 500,00		0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00		0,00
1.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,00
IV	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00		0,00
V	Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00		0,00
B	Aktywa obrotowe	10 382 412,16	0,00		10 382 412,16
I	Zapasy	88 233,81	0,00		88 233,81
II	Należności krótkoterminowe	2 027 039,90	0,00		2 027 039,90
III	Należności finansowe krótkoterminowe	1 088 661,85	0,00		1 088 661,85
IV	Środki pieniężne	7 178 476,60	0,00		7 178 476,60
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00		0,00
VI	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00		0,00
C	Inne aktywa	0,00	0,00		0,00
	Suma Aktywów	91 925 615,45			91 699 115,45

WOJT GMINY
Krzeszów
woj. podkarpackie

W O J T
mgr inż. Stanisław Nowakowski

	PASYWA	Bilans skonsolidowany przed wyłączeniem	W-n	Ma	Bilans skonsolidowany po wyłączeniu
A	Fundusz	72 127 179,85		-226 500,00	71 900 679,85
I	Fundusz jednostek	67 451 165,80		-226 500,00	67 224 665,80
II	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	-9 685 874,70		0,00	-9 685 874,70
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu	2 412 965,26		0,00	2 412 965,26
IIIb	Wynik na funduszach pomocowych	0,00		0,00	0,00
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	11 948 923,49		0,00	11 948 923,49
I.1	Zysk netto	25 990 043,81		0,00	25 990 043,81
I.2	Strata netto	-14 041 120,32		0,00	-14 041 120,32
V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00		0,00	0,00
I.1	Zysk netto	0,00		0,00	0,00
I.2	Strata netto	0,00		0,00	0,00
VI	Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00		0,00	0,00
VII	Pozostałe pozycje	0,00		0,00	0,00
B	Zobowiązania długoterminowe	12 189 804,32		0,00	12 189 804,32
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	12 189 804,32		0,00	12 189 804,32
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00		0,00	0,00
B1	Fundusze celowe	0,00		0,00	0,00
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	7 391 313,28		0,00	7 391 313,28
I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	4 864 362,19		0,00	4 864 362,19
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21 944,15		0,00	21 944,15
III	Rezerwy na zobowiązania	67 393,58		0,00	67 393,58
IV	Fundusze specjalne	294 016,53		0,00	294 016,53
V	Rozliczenia międzyokresowe	2 143 596,83		0,00	2 143 596,83
D	Inne pasywa	217 318,00		0,00	217 318,00
	Suma Pasywów	91 925 615,45			91 699 115,45

WOJCI GMINY
Krzeszów
woj. podkarpackie

mgr inż. Stanisław Nowakowski

	AKTYWA	Bilans z wykonania budżetu	Jednostki budżetowe zbiorczo	Razem
A	Aktywa trwałe	0,00	73 634 792,89	73 634 792,89
I	Wartości niematerialne	0,00	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	73 408 292,89	73 408 292,89
1.1	Grunty	0,00	3 153 555,99	3 153 555,99
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	59 991 230,36	59 991 230,36
1.3	Pozostałe środki trwałe	0,00	9 529 554,99	9 529 554,99
1.4	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	733 951,55	733 951,55
1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	226 500,00	226 500,00
1.1	Akcje i udziały		226 500,00	226 500,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
IV	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00
V	Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	4 863 546,03	3 051 216,16	7 914 762,19
I	Zapasy	0,00	32 781,90	32 781,90
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
III	Należności finansowe krótkoterminowe	87 194,07	1 939 845,83	2 027 039,90
IV	Środki pieniężne	4 776 351,96	1 078 588,43	5 854 940,39
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00

VI	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
C	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00
	Suma Aktywów	4 863 546,03	76 686 009,05	81 549 555,08

WOJT GMINY
Krzeszów
woj. podkarpackie

WOJT
mgr inż. Stanisław Niewakowski

	PASYWA	Bilans z wykonania budżetu	Jednostki budżetowe zbiorczo	Razem
A	Fundusz	-7 272 909,44	74 929 757,66	67 656 848,22
I	Fundusz jednostek	0,00	63 737 756,27	63 737 756,27
II	Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	-9 685 874,70	0,00	-9 685 874,70
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu	2 412 965,26	0,00	2 412 965,26
IIIb	Wynik na funduszach pomocowych	0,00	0,00	0,00
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	0,00	11 192 001,39	11 192 001,39
1.1	Zysk netto	0,00	25 200 448,79	25 200 448,79
1.2	Strata netto	0,00	-14 008 447,40	-14 008 447,40
V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
1.1	Zysk netto	0,00	0,00	0,00
1.2	Strata netto	0,00	0,00	0,00
VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania długoterminowe	10 368 900,32	0,00	10 368 900,32
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	10 368 900,32	0,00	10 368 900,32
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
B1	Fundusze celowe	0,00	0,00	0,00
C	Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 550 237,15	1 756 251,39	3 306 488,54
I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 528 293,00	1 726 091,56	3 254 384,56
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21 944,15	0,00	21 944,15
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00

IV	Fundusze specjalne	0,00	30 159,83	30 159,83
V	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
D	Inne pasywa	217 318,00	0,00	217 318,00
	Suma Pasywów	4 863 546,03	76 686 009,05	81 549 555,08

WOJT GMINY
Krzeszów
woj. podkarpackie

W O J T
Miejs. Stowarzyszenie Nowotki

	AKTYWA	Jednostki budżetowe, Organ	Instytucje Kultury- Biblioteki- Dom kultury	Zakład Gospodarki Komunalnej	Razem
A	Aktywa trwałe	73 634 792,89	360 449,83	7 547 960,57	81 543 203,29
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	4 759,87	4 759,87
II	Rzeczowe aktywa trwałe	73 408 292,89	360 449,83	7 543 200,70	81 311 943,42
1.1	Grunty	3 153 555,99	6 300,00	969 847,14	4 129 703,13
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	59 991 230,36	346 089,43	4 745 116,44	65 082 436,23
1.3	Pozostałe środki trwałe	9 529 554,99	8 060,40	1 768 778,34	11 306 393,73
1.4	Inwestycje (środki trwałe w budowie)	733 951,55	0,00	59 458,78	793 410,33
1.5	Środki przekazane na poczet inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Długoterminowe aktywa finansowe	226 500,00	0,00	0,00	226 500,00
1.1	Akcje i udziały	226 500,00	0,00	0,00	226 500,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
V	Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	7 914 762,19	1 239,94	2 466 410,03	10 382 412,16
I	Zapasy	32 781,90	0,00	55 451,91	88 233,81
II	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00		0,00
III	Należności finansowe krótkoterminowe	2 027 039,90	0,00	1 088 661,85	3 115 701,75

IV	Środki pieniężne	5 854 940,39	1 239,94	1 322 296,27	7 178 476,60
V	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Inne aktywa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Suma Aktywów	81 549 555,08	361 689,77	10 014 370,60	91 925 615,45

W O J

	PASYWY	Jednostki budżetowe Organ	Instytucje Kultury- Biblioteki- Dom kultury	Zakład Gospodarki Komunalnej	Razem
A	Fundusz	67 656 848,22	355 030,81	4 115 300,82	72 127 179,85
I	Fundusz jednostek	63 737 756,27	387 703,73	3 325 705,80	67 451 165,80
II	Skumulowana nadwyżka nie dobór na zasobach budżetu	-9 685 874,70	0,00	0,00	-9 685 874,70
III	Nadwyżka lub niedobór budżetu	2 412 965,26	0,00	0,00	2 412 965,26
IIIb	Wynik na funduszach pomocowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	11 192 001,39	-32 672,92	789 595,02	11 948 923,49
I.1	Zysk netto	25 200 448,79	0,00	789 595,02	25 990 043,81
I.2	Strata netto	-14 008 447,40	-32 672,92	0,00	-14 041 120,32
V	Wyniki finansowe lat	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1	Zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2	Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe pozycje	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Zobowiązania długoterminowe	10 368 900,32	0,00	1 820 904,00	12 189 804,32
I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	10 368 900,32	0,00	1 820 904,00	12 189 804,32
II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B1	Fundusze celowe	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zobowiązania krótkoterminowe specjalne	3 306 488,54	6 658,96	4 078 165,78	7 391 313,28

I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	3 254 384,56	1 416,41	1 608 561,22	4 864 362,19
II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	21 944,15	0,00	0,00	21 944,15
III	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	67 393,58	67 393,58
IV	Fundusze specjalne	30 159,83	0,00	263 856,70	294 016,53
V	Rozliczenia m okresowe	0,00	5 242,55	2 138 354,28	2 143 596,83
D	Inne pasywa	217 318,00			217 318,00
	Suma Pasywów	81 549 555,08	361 689,77	10 014 370,60	91 925 615,45