

ZARZĄDZENIE Nr 38/2020

WÓJTA GMINY SOŃSK

z dnia 13 lipca 2020 r.

w sprawie sporządzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Sońsk

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz.713) § 29 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz.342) oraz przepisów rozdziału 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351z późn.zm) **zarządza się**, co następuje:

§ 1 . Wprowadza się instrukcję sporządzania skonsolidowanego bilansu Gminy Sońsk za rok 2019.

§ 2 . 1. Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego za rok 2019 sporządzany jest w terminie do dnia 30 czerwca roku następnego, w języku polskim i w walucie polskiej. Dane liczbowe wykazuje się w złotych i groszach.

2. Dniem bilansowym jest ostatni dzień roku kalendarzowego.

3. Bilans skonsolidowany podpisuje wójt gminy oraz skarbnik gminy.

§ 3 . 1. Jednostką dominującą jest Gmina Sońsk

2. Bilans jednostki dominującej następuje poprzez połączenie bilansu z wykonania budżetu Gminy Sońsk oraz bilansu Urzędu Gminy Sońsk

§ 4 . Konsolidacji podlegają dane bilansów:

- 1) jednostki dominującej
- 2) jednostki budżetowej
 - a) Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Sońsku
 - b) Szkoły Podstawowej w Sońsku
 - c) Szkoły Podstawowej w Gąsocinie
 - d) Szkoły Podstawowej w Bądkowie
 - e) Gminnego Przedszkola w Sońsku
 - f) Gminnego Przedszkola w Gąsocinie

3) Samorządowych instytucji kultury:

- g) Gminnej Biblioteki Publicznej w Sońsku
- h) Gminnego Ośrodka Kultury w Gołotczyźnie

§ 5 . Konsolidację bilansu jednostki dominującej oraz jednostek podporządkowanych sporządza się metodą pełną. Metoda ta polega na sumowaniu w pełnej wartości poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych oraz dokonaniu wyłączeń w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz powiązań kapitałowych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.


§ 6 . 1. Jednostki objęte konsolidacją sporządzają wykazy wzajemnych zdarzeń gospodarczych, szczególnie w zakresie rozrachunków (należności i zobowiązań) oraz innych aktywów i pasywów podlegających wyłączeniu na dzień bilansowy, zgodnie z zasadami rozdziału 6 ustawy o rachunkowości.

2. Wykazy, o których mowa w ust.1 jednostki podporządkowane przedkładają w terminie składania bilansów.

§ 7 . Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY SOŃSK

Jarosław Muchowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Sońsk ul.Ciechanowska 20 06-430 SOŃSK	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina SOŃSK sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 11A0B2C68B8CC6D6 
Numer identyfikacyjny REGON 130378433		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	36 719 542,77	38 107 004,57	A Fundusz	32 948 807,49	34 915 592,70
A.I Wartości niematerialne i prawne	31 938,10	1 483,87	A.I Fundusze jednostek	33 916 429,15	34 766 409,63
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 686 593,21	-3 579 884,50
A.III Rzeczowe aktywa trwale	36 687 604,67	38 105 520,70	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 106 708,71	555 987,37
A.III.1.1 Grunty	1 908 802,98	1 889 229,58	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 612 262,84	3 173 080,20
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	33 097 295,52	34 799 062,95	A.IV.1.1 Zysk netto	2 612 262,84	3 173 080,20
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe	1 551 194,17	1 259 033,17	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	130 312,00	158 195,00	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
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	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	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	5 720 663,32	4 923 576,64
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	5 720 663,32	4 923 576,64
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	4 912 850,83	4 779 469,85	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	1 334 621,94	1 392 951,23
B.I Zapasy	20 200,21	18 727,56	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	943 383,82	1 027 671,09

Katarzyna Nałęcz
skarbnik

2020-07-13
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Muchowski
zarząd

BeSTia

11A0B2C68B8CC6D6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.13

Strona 1 z 3

B.II Należności i roszczenia	1 084 241,85	1 133 364,85	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	1 136 756,95	1 075 212,41	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	2 671 651,82	2 552 165,03	C.IV Fundusze specjalne	391 238,12	365 280,14
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 628 300,85	1 654 353,85
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	41 632 393,60	42 886 474,42	Suma pasywów	41 632 393,60	42 886 474,42

Katarzyna Nałęcz
skarbnik

2020-07-13
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Muchowski
zarząd

BeSTia

11A0B2C68B8CC6D6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.13

Strona 2 z 3

Katarzyna Nałęcz
skarbnik

2020-07-13
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Muchowski
zarząd