0.0050.55.2019

ZARZĄDZENIE NR 55/2019
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 12 czerwca 2018 roku

w sprawie sporządzenia i przekazania skonsolidowanego bilansu za 2018 rok

Na podstawie §29-31, § 33 ust. 4 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 (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz.1911) w związku art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2019 r., poz. 869) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się bilans skonsolidowany Gminy Moszczenica za 2018 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Bilansem skonsolidowanym Gminy Moszczenica, określonym w § 1 objęto następujące jednostki:

1) Jednostki budżetowe:
   - Szkoła Podstawowa w Babach, ul. Piotrkowska 20,
   - Szkoła Podstawowa w Srocku, ul., Łódzka 5,
   - Szkoła Podstawowa w Gazomi Nr 29,
   - Szkoła Podstawowa w Jarostach, ul. Nowa 93,
   - Szkoła Podstawowa w Moszczenicy, ul. Dworcowa 9,
   - Gimnazjum w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 13,
   - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy z siedzibą w Kosowie, ul. Główna 23,
   - Urząd Gminy w Moszczenicy, ul. Kosowska 1.

2) Spółka prawa handlowego – Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Moszczenicy ul. Kosowska 2;

3) Publiczny zespół ochrony zdrowia – Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 27;

4) Instytucje kultury:
   a) Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Moszczenicy, ul. Dworcowa 16a,
   b) Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy, ul. Dworcowa 16 a.

§ 3. Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 2018 roku wraz z opisem stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Skonsolidowany bilans Gminy Moszczenica określony w § 1 zostaje przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi Zespół Zamiejscowy w Piotrkowie Tryb.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Pietrzak

RADCA PRAWNY
Dominika Musiałowicz
WP-P-813

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Gmina Moszczenica ul.Kosowska 1 97-310 MOSZCZENICA	**Gmina MOSZCZENICA**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON ***590647948***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2018 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego C270C3BB7C5BC642

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	112 850 276,80	122 191 230,35	A Fundusz	101 081 153,81	101 096 902,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 926,30	116 542,50	A.I Fundusze jednostek	110 533 238,19	117 291 609,26
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-15 732 322,77	-12 746 192,48
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	112 813 357,57	122 044 416,50	A.III Wynik budżetu (+,-)	2 986 130,29	-9 293 093,90
A.III.1.1 Grunty	23 748 101,94	23 914 371,41	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	2 827 376,75	5 373 344,81
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	84 870 109,40	94 451 230,55	A.IV.1.1 Zysk netto	49 974 175,06	53 773 584,80
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	2 315 541,69	1 482 732,49	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-47 146 798,31	-48 400 239,99
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 879 604,54	2 196 082,05	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	466 731,35	471 234,83
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	15 504 359,67	22 112 756,01
A.V Należności finansowe długoterminowe	22 992,93	30 271,35	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 504 359,67	22 112 756,01
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 336 476,21	5 788 386,10	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 486 202,42	3 446 463,30
B.I Zapasy	254 586,91	288 227,48	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	759 743,19	534 496,62

Anna Kaźmierczak	2019-06-12	Marceli Piekarek
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.14

B.II Należności i roszczenia	2 175 560,50	2 154 921,18	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	2 237 048,32	2 473 997,21
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	15 000,00	15 000,00
B.IV Środki pieniężne	5 906 328,80	3 345 237,44	C.IV Fundusze specjalne	474 410,91	422 969,47
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	1 278 842,89	1 494 329,00
C Rozliczenia międzyokresowe	163 805,78	170 834,38	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	**121 350 558,79**	**128 150 450,83**	**Suma pasywów**	**121 350 558,79**	**128 150 450,83**

Anna Kaźmierczak
skarbnik

2019-06-12
rok, miesiąc, dzień

Marceli Piekarek
zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.14

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Kaźmierczak	2019-06-12	Marceli Piekarek
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.14

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 55/2019 Wójta Gminy Moszczenica z dnia 12 czerwca 2019 r.

Nazwa składnika majątkowego	Budżet		Jednostki budżetowe		P. Komunalne		SPZOZ		Instytucje kultury		Wyłączenia		Ogółem	
AKTYWA	4 224 481,02	1 664 772,94	115 380 747,74	124 657 606,95	2 005 500,07	2 074 224,14	972 738,29	925 971,35	223 514,93	245 981,14	1 456 423,26	1 418 105,69	121 350 558,79	128 150 450,83
A Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**112 752 610,81**	**122 021 616,59**	**607 764,37**	**745 517,86**	**565 177,53**	**489 728,85**	**114 824,09**	**124 467,05**	**1 190 100,00**	**1 190 100,00**	**112 850 276,80**	**122 191 230,35**
A.I Watości niematerialne i prawne			**12 626,30**	**116 542,50**	**1 300,00**	**0,00**							**13 926,30**	**116 542,50**
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych														
A. III Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	111 526 891,58	120 684 702,74	606 464,37	745 517,86	565 177,53	489 728,85	114 824,09	124 467,05	0,00	0,00	112 813 357,57	122 044 416,50
A. III. 1.1. Grunty			23 652 221,19	23 818 490,66	44 880,75	44 880,75	51 000,00	51 000,00					23 748 101,94	23 914 371,41
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			84 409 011,25	93 838 321,81	240 447,08	401 776,15	189 178,07	183 156,59	31 473,00	27 976,00			84 870 109,40	94 451 230,55
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe			1 719 056,63	908 464,56	199 771,51	233 841,62	313 362,46	243 935,26	83 351,09	96 491,05			2 315 541,69	1 482 732,49
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)			1 746 602,51	2 119 425,71	121 365,03	65 019,34	11 637,00	11 637,00					1 879 604,54	2 196 082,05
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)							0,00						0,00	0,00
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	**1 190 100,00**	**1 190 100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 190 100,00**	**1 190 100,00**	**0,00**	**0,00**
A.IV.1.1 Akcje i udziały			1 190 100,00	1 190 100,00							1 190 100,00	1 190 100,00	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe														
A.IV.1.3 Inne														
A.V. Należności finansowe długoterminowe			22 992,93	30 271,35									22 992,93	30 271,35
A.VI Wartośc mienia zlikwidowanych jednostek					**0,00**									
B. Aktywa obrotowe	**4 221 181,48**	**1 659 610,25**	**2 628 136,93**	**2 635 990,36**	**1 304 358,01**	**1 233 719,21**	**368 985,21**	**408 470,46**	**80 137,84**	**78 601,51**	**266 323,26**	**228 005,69**	**8 336 476,21**	**5 788 386,10**
B.I Zapasy			154 661,14	102 732,72	99 925,77	185 494,76							254 586,91	288 227,48
B.II Należności i roszczenia	465 359,94	461 133,22	1 586 869,62	1 471 337,32	119 711,21	154 934,90	267 480,85	294 891,43	2 462,14	630,00	266 323,26	228 005,69	2 175 560,50	2 154 921,18
B.III Należności finansowe krótkoterminowe													0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 755 821,54	1 198 477,03	886 606,17	1 061 920,32	1 084 721,03	893 289,55	101 504,36	113 579,03	77 675,70	77 971,51			5 906 328,80	3 345 237,44
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe													0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe					**93 377,69**	**94 987,07**	**38 575,55**	**27 772,04**	**28 553,00**	**42 912,58**			**160 506,24**	**165 671,69**
D Inne aktywa	**3 299,54**	**5 162,69**											**3 299,54**	**5 162,69**
PASYWA	4 224 481,02	1 664 772,94	115 380 747,74	124 657 606,95	2 005 500,07	2 074 224,14	972 738,29	925 971,35	223 514,93	245 981,14	1 456 423,26	1 418 105,69	121 350 558,79	128 150 450,83
A Fundusz	**-12 746 192,48**	**-22 039 286,38**	**112 880 672,24**	**121 939 576,48**	**1 665 033,39**	**1 777 095,55**	**313 575,54**	**420 469,53**	**158 165,12**	**189 147,34**	**1 190 100,00**	**1 190 100,00**	**101 081 153,81**	**101 096 902,52**
A.I Fundusz jednostek			110 066 203,01	116 814 817,08	1 190 100,00	1 190 100,00	318 627,06	318 627,06	148 408,12	158 165,12	1 190 100,00	1 190 100,00	110 533 238,19	117 291 609,26
A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-15 732 322,77	-12 746 192,48											-15 732 322,77	-12 746 192,48
A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	2 986 130,29	-9 293 093,90											2 986 130,29	-9 293 093,90
A.IV Wyniki finansowe bieżące	0,00	0,00	2 814 469,23	5 124 759,40	81 722,34	112 062,16	-77 115,30	106 893,99	8 300,48	29 629,26	0,00	0,00	2 827 376,75	5 373 344,81
A.IV.1.1 Zysk netto			49 884 152,24	53 524 999,39	81 722,34	112 062,16		106 893,99	8 300,48	29 629,26			49 974 175,06	53 773 584,80
A.IV.1.2 Strata netto (-)			-47 069 683,01	-48 400 239,99			-77 115,30	0,00					-47 146 798,31	-48 400 239,99
A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.1.1 Zysk netto													0,00	0,00
A.V.1.2 Strata netto (-)													0,00	0,00
A.VI Kapitał mniejszościowy													0,00	0,00
A.VII Pozostałe pozycje	0,00	0,00			393 211,05	474 933,39	72 063,78	-5 051,52	1 456,52	1 352,96			466 731,35	471 234,83
B Zobowiązania długoterminowe	15 274 471,12	21 953 427,12	0,00	0,00	0,00	0,00	229 888,55	159 328,89	0,00	0,00	0,00	0,00	15 504 359,67	22 112 756,01
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	15 274 471,12	21 953 427,12					229 888,55	159 328,89					15 504 359,67	22 112 756,01
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe														
C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	**775 638,38**	**544 621,26**	**2 477 069,29**	**2 687 759,12**	**339 056,31**	**297 128,59**	**156 917,24**	**138 959,17**	**3 844,46**	**6 000,85**	**266 323,26**	**228 005,69**	**3 486 202,42**	**3 446 463,30**
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	759 743,19	534 496,62											759 743,19	534 496,62
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 895,19	10 124,64	2 003 067,69	2 267 728,83	339 039,95	294 582,36	141 524,29	123 566,22	3 844,46	6 000,85	266 323,26	228 005,69	2 237 048,32	2 473 997,21
C.III Rezerwy na zobowiązania							15 000,00	15 000,00					15 000,00	15 000,00
C.IV Findusze specjalne			474 001,60	420 030,29	16,36	2 546,23	392,95	392,95					474 410,91	422 969,47
D Rozliczenia międzyokresowe			**23 006,21**	**30 271,35**	**1 410,37**	**0,00**	**272 356,96**	**207 213,76**	**61 505,35**	**50 832,95**			**358 278,89**	**288 318,06**
E Ujemna wartośc firmy jednostek podporządkowanych														
F Inne pasywa	**920 564,00**	**1 206 010,94**											**920 564,00**	**1 206 010,94**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcel Piekarek

GMINA MOSZCZENICA
ul. Kosowska 1
97-310 MOSZCZENICA
REG. 590647948; NIP 771-16-61-550

Pieczątka jednostki sporządzającej

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 55/2019
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 12 czerwca 2019 roku

Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 2018 roku

WYSZCZEGÓLNIENIE			Stan należności krótkoterminowych				Stan zobowiązań krótkoterminowych			
			RAZEM	z tytułu dostaw i usług	wobec budżetu	pozostałe	RAZEM	z tytułu dostaw i usług	wobec budżetu	pozostałe
Jednostki powiązane (objęte konsolidacją)	1.	Szkoła Podstawowa w Babach	**0,00**				**0,00**			
	2.	Szkoła Podstawowa w Srocku	**0,00**				**0,00**			
	3.	Szkoła Podstawowa w Gazomi	**0,00**				**0,00**			
	4.	Szkoła Podstawowa w Jarostach	**0,00**				**0,00**			
	5.	Szkoła Podstawowa w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
	6.	Gimnazjum w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
	7.	Urząd Gminy w Moszczenicy	**1.191.268,85**			1.190.100,00 1.168,85	**226.497,94**		226.497,94	
	8.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
Razem jednostki powiązane										
Pozostałe jednostki	9.	Gmina Moszczenica	**226.497,94**		226.497,94		**1.168,85**			1.168,85
	10.	Gminny Ośrodek Kultury w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			

	11.	Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
	12.	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o. w Moszczenicy	**338,90**	338,90			**1.190.100,00**			1.190.100,00
	13.	Samodzielny Publiczny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy	**0,00**				**338,90**	338,90		
OGÓŁEM:			**1.418.105,69**	**338,90**	**226.497,94**	**1.191.268,85**	**1.418.105,69**	**338,90**	**226.497,94**	**1.191.268,85**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piskarek

Opis wyłączeń dokonanych
w skonsolidowanym bilansie za 2018 rok

W bilansie skonsolidowanym za 2018 rok wyłączono z tytułu należności i zobowiązań kwotę w wysokości 1.418.105,69. zł.

Należności

1. Urząd Gminy w Moszczenicy – udziały do „Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej" Sp. z o.o. – 1.190.100,00 zł wyłączenie – Aktywa poz. IV – Długoterminowe aktywa finansowe w tym poz. A.IV.1.1. Akcje i udziały;
2. Urząd Gminy – należność organu – wobec Urzędu Gminy –1.168,85 zł w tym błędne wpłaty podatników -168,87 zł, środki na poczet podatku VAT – 999,98 zł;
3. Gmina Moszczenica – organ - do rozliczenia projekty unijne MŚP – 243,94 zł i MTI – 226.254,00 zł;
4. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Moszczenicy – należności z tyt. dostaw i usług -338,90 zł.
   Wyłączenie poz. 2 - 4 wykazano w Aktywach obrotowych poz. B w tym poz. B.II – Należności i roszczenia.

Ogółem należności: 1.418.105,69 zł

Zobowiązania

1. Urząd Gminy w Moszczenicy – zobowiązanie wobec budżetu –226.497,94 zł do rozliczenia projekty unijne MŚP – 243,94 zł i MTI- 226.254,00 zł.
2. Gmina Moszczenica – zobowiązanie organu wobec Urzędu Gminy – 1.168,85 zł w tym błędne wpłaty podatników – 168,87 zł, środki na poczet podatku VAT – 999,98 zł;
3. Gminny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy – zobowiązanie z tyt. dostaw i usług wobec Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Moszczenicy –338,90 zł.
   Wyłączenia zobowiązań poz. 1-4 wykazano w poz. C.II – Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe
4. Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. w Moszczenicy – udziały do Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Moszczenicy – 1.190.100,00 zł wykazano w poz. A.I Fundusz jednostek.

Ogółem zobowiązania: 1.418.105,69 zł

Udziały Gminy Moszczenica
w spółce prawa handlowego

Gmina Moszczenica posiada udziały w spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne' Spółka z o.o. w Moszczenicy – 97-310 Moszczenica, ul. Kosowska 2, w wysokości 1.190.100,00 zł.

Gmina Moszczenica jest założycielem tejże spółki poprzez wniesienie aportu rzeczowego 603.130,24 zł i wkładu pieniężnego w kwocie 96.869,76 zł na podstawie uchwały Nr XLII/10/98 Rady Gminy Moszczenica z dnia 26 lutego 1998 roku w sprawie utworzenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością.

- Uchwałą Nr IX/70/11 Rady Gminy Moszczenica z dnia 18 maja 2011 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 1001 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 100.100,00 zł;

- Uchwałą Nr XV/143/11 Rady Gminy Moszczenica z dnia 14 grudnia 2011 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 1900 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 190.000,00 zł;

- Uchwałą Nr XXIV/216/12 Rady Gminy Moszczenica z dnia 24 lipca 2012 roku w sprawie zgody na objęcie przez Gminę Moszczenica, w podwyższonym kapitale zakładowym, udziałów w Spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Moszczenicy i pokrycia ich wkładem pieniężnym wniesiono 2 000 nowych udziałów o wartości 100 zł każdy i pokrycie ich wkładem pieniężnym w łącznej wysokości 200.000,00 zł.

Wykaz udziałów przedstawia tabela Nr 1.

Tabela Nr 1

Wykaz udziałów Gminy Moszczenica w spółce na dzień 31.12.2018 roku.

Lp.	Nazwa jednostki	Wielkość udziałów		Udział Gminy Moszczenica			Udział Gminy %
		Udziałowy	Akcyjny	Aport rzeczowy	Finansowy	Razem	
1.	„Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" w Moszczenicy	1.190.100,00	0,00	603.130,24	586.969,76	1.190.100,00	100%
	Razem:	**1.190.100,00**	**0,00**	**603.130,24**	**586.969,76**	**1.190.100,00**	**100%**

SKARBNIK GMINY
mgr Anna Kaźmierczak

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek