ZARZĄDZENIE NR 60/2013
WÓJTA GMINY MOSZCZENICA
z dnia 27 czerwca 2013 roku

w sprawie sporządzenia i przekazania skonsolidowanego bilansu za 2012 rok

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 594) oraz art. 40 ust. 4 pkt 1 lit. a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. Uz 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726) w związku z § 21, § 26 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad 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 2010 r. Nr 128, poz. 861) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się bilans skonsolidowany Gminy Moszczenica za 2012 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

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

1) Jednostki budżetowe:
   a) Szkoła Podstawowa w Babach, ul. Piotrkowska 20
   b) Zespół Szkół w Srocku, ul., Łódzka 5
   c) Szkoła Podstawowa w Rękoraju Nr 52
   d) Szkoła Podstawowa w Gazomi Nr 29
   e) Szkoła Podstawowa w Jarostach, ul. Nowa 93
   f) Szkoła Podstawowa w Moszczenicy, ul. Dworcowa 9
   g) Gimnazjum w Moszczenicy, ul. Piotrkowska 13
   h) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy z siedzibą w Kosowie, ul. Główna 23
   i) 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 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 2012 roku wraz z opisem stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ **4.** Zestawienie do informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej stanowi załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

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

§ **6.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 60/2013
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 27.06 2013 roku

Nazwa składnika majątkowego	Budżet		Jednostki budżetowe		P. Komunalne		SPZOZ		Instytucje kultury		Wyłączenia		Ogółem	
	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012
AKTYWA	**3 865 288,73**	**2 634 532,52**	**89 388 416,70**	**95 527 386,63**	**1 522 037,09**	**1 739 132,82**	**662 469,43**	**570 770,08**	**61 226,18**	**30 261,48**	**831 728,07**	**1 309 014,37**	**94 667 710,06**	**99 193 069,16**
A Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**86 865 720,69**	**91 723 774,44**	**488 021,47**	**723 696,17**	**385 029,56**	**353 079,22**	**36 279,84**	**20 558,37**	**800 100,00**	**1 190 100,00**	**86 974 951,56**	**91 631 008,20**
A.I Watości niematerialne i prawne			78 507,08	3 910,84									78 507,08	3 910,84
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych													0,00	0,00
A. III Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	85 797 113,61	90 529 763,60	488 021,47	723 696,17	385 029,56	353 079,22	36 279,84	20 558,37	0,00	0,00	86 706 444,48	91 627 097,36
A. III. 1.1. Grunty			20 314 397,82	20 672 399,04		44 880,75	51 000,00	51 000,00					20 365 397,82	20 768 279,79
A.III.1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			54 778 947,70	67 200 242,54	334 502,52	255 394,41	277 156,99	260 407,73					55 390 607,21	67 716 044,68
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe			1 010 294,88	1 338 112,23	153 518,95	329 701,27	45 235,57	30 034,49	25 729,84	20 558,37			1 234 779,24	1 718 406,36
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)			9 693 473,21	1 319 009,79		93 719,74	11 637,00	11 637,00	10 550,00				9 715 660,21	1 424 366,53
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)													0,00	0,00
A. IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	990 100,00	1 190 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 100,00	1 190 100,00	190 000,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały			990 100,00	1 190 100,00							800 100,00	1 190 100,00	190 000,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe													0,00	0,00
A.IV.1.3 Inne													0,00	0,00
A.V. Należności finansowe długoterminowe													0,00	0,00
A.VI Wartośc mienia zlikwidowanych jednostek													0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**3 843 059,31**	**2 625 177,92**	**2 517 527,74**	**3 790 737,15**	**1 025 368,36**	**1 005 452,26**	**273 239,87**	**213 895,86**	**14 307,29**	**1 724,17**	**31 628,07**	**118 914,37**	**7 641 874,50**	**7 518 072,99**
B.I Zapasy			94 742,39	165 368,24	62 412,01	163 970,87							157 154,40	329 339,11
B.II Należności i roszczenia	173 380,48	186 483,74	2 168 380,20	2 618 271,36	248 779,65	201 080,46	269 756,41	209 313,74		1 409,01	31 628,07	118 914,37	2 828 668,67	3 097 643,94
B.III Należności finansowe krótkoterminowe													0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 669 678,83	2 438 694,18	254 405,15	1 007 097,55	714 176,70	640 400,93	3 483,46	4 582,12	14 307,29	315,16			4 656 051,43	4 091 089,94
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe													0,00	0,00
C Rozliczenia międzyokresowe			5 168,27	12 875,04	8 647,26	9 984,39	4 200,00	3 795,00	10 639,05	7 978,94			28 654,58	34 633,37
D Inne aktywa	22 229,42	9 354,60											22 229,42	9 354,60
PASYWA	**3 865 288,73**	**2 634 532,52**	**89 388 416,70**	**95 527 386,63**	**1 522 037,09**	**1 739 132,82**	**662 469,43**	**570 770,08**	**61 226,18**	**30 261,48**	**831 728,07**	**1 309 014,37**	**94 667 710,06**	**99 193 069,16**
A Fundusz	**-9 564 167,07**	**-14 473 748,57**	**86 772 178,41**	**91 581 056,25**	**943 771,55**	**1 462 649,33**	**406 302,56**	**318 627,06**	**50 544,27**	**24 032,51**	**800 100,00**	**1 190 100,00**	**77 808 529,72**	**77 722 516,58**
A.I Fundusz jednostek			83 643 613,84	89 642 182,09	800 100,00	1 190 100,00	396 264,35	350 344,36	58 275,66	61 974,21	800 100,00	1 190 100,00	84 098 153,85	90 054 500,66
A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-4 504 774,64	-10 085 920,02											**-4 504 774,64**	**-10 085 920,02**
A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	-5 848 067,78	-4 770 895,06											**-5 848 067,78**	**-4 770 895,06**
A.IV Wyniki finansowe bieżące	0,00	0,00	3 128 564,57	1 938 874,16	20 987,85	128 877,78	-45 919,99	-87 675,50	-11 429,94	-26 511,76	0,00	0,00	3 092 202,49	1 953 564,68
A.IV.1.1 Zysk netto			33 855 796,03	33 125 312,82	20 987,85	128 877,78			1 745,78				33 878 529,66	33 254 190,60
A.IV.1.2 Strata netto (-)			-30 727 231,46	-31 186 438,66			-45 919,99	-87 675,50	-13 175,72	-26 511,76			-30 786 327,17	-31 300 625,92
A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 698,55	-11 429,94	0,00	0,00	3 698,55	-11 429,94
A.V.1.1 Zysk netto									3 698,55	1 745,78			3 698,55	1 745,78
A.V.1.2 Strata netto (-)										-13 175,72			0,00	-13 175,72
A.VI Kapitał mniejszościowy													0,00	0,00
A.VII Pozostałe pozycje	788 675,35	383 066,51			122 683,70	143 671,55	55 958,20	55 958,20					967 317,25	582 696,26
B Zobowiązania długoterminowe	12 601 362,19	16 263 978,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 601 362,19	16 263 978,93
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	12 601 362,19	16 263 978,93											12 601 362,19	16 263 978,93
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe													0,00	0,00
C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze sp	**1 830,19**	**3 689,56**	**2 616 238,29**	**3 946 330,38**	**576 053,54**	**276 483,49**	**214 301,61**	**216 094,16**	**10 681,91**	**6 228,97**	**31 628,07**	**118 914,37**	**3 387 477,47**	**4 329 912,19**
C.I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe													0,00	0,00
C.II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	1 830,19	3 689,56	1 917 707,00	3 331 677,03	572 150,67	274 300,17	214 301,61	216 094,16	10 681,91	6 228,97	31 628,07	118 914,37	2 685 043,31	3 713 075,52
C.III Rezerwy na zobowiązania													0,00	0,00
C.IV Findusze specjalne			698 531,29	614 653,35	3 902,87	2 183,32							702 434,16	616 836,67
D Rozliczenia międzyokresowe					**2 212,00**		**41 865,26**	**36 048,86**					**44 077,26**	**36 048,86**
E Ujemna wartośc firmy jednostek podporządkowanych													**0,00**	**0,00**
F Inne pasywa	**826 263,42**	**840 612,60**											**826 263,42**	**840 612,60**

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 60/2013
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 27 czerwca 2013 roku

.....
Pieczątka jednostki sporządzającej

Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 2012 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.	Zespół Szkół w Srocku	**0,00**				**0,00**			
	3.	Szkoła Podstawowa w Rękoraju	**0,00**				**0,00**			
	4.	Szkoła Podstawowa w Gazomi	**0,00**				**0,00**			
	5.	Szkoła Podstawowa w Jarostach	**0,00**				**0,00**			
	6.	Szkoła Podstawowa w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
	7.	Gimnazjum w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			
	8.	Urząd Gminy w Moszczenicy	**1.244.876,73**	52.949,38	1.827,35	1.190.100,00	**56.467,57**		56.467,57	
	9.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Moszczenicy	**0,00**				**67,71**	67,71		
Razem jednostki powiązane			**1.244.876,73**	**52.949,38**	**1.827,35**	**1.190.100,00**	**56.535,28**	**67,71**	**56.467,57**	**0,00**
Pozostałe jednostki	10.	Gmina Moszczenica	**56.467,57**		56.467,57		**1.827,35**		1.827,35	
	11.	Gminny Ośrodek Kultury w Moszczenicy	**0,00**				**55,58**	55,58		
	12.	Gminna Biblioteka Publiczna w Moszczenicy	**0,00**				**0,00**			

	13.	Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. w Moszczenicy	**7.670,07**	67,71 55,58 7.546,78			**1.190.100,00**			1.190.100,00
	14.	Samodzielny Publiczny Zespół Ochrony Zdrowia w Moszczenicy	**0,00**				**60.496,16**	52.949,38 7.546,78		
OGÓŁEM:			**1.309.014,37**	**60.619,45**	**58.294,92**	**1.190.100,00**	**1.309.014,37**	**60.619,45**	**58.294,92**	**1.190.100,00**

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcell Piekarek

Opis wyłączeń dokonanych do skonsolidowanego bilansu za 2012 rok

1. **W bilansie skonsolidowanym wyłączono kwotę w wysokości 1.309.014,37 zł w tym:**
   Należności:
   1. *Urząd Gminy w Moszczenicy* - – 52.949,38 zł – należność za koszty zakupu oleju opałowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej
   - Należność budżetu - organu - 1.827,35 zł korekta rozliczeń dochodów z lat ubiegłych Urzędu Gminy
   - udziały do Sp. z o.o. „Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" – 1.190.100 zł

   Razem: 1.244.876,73 zł

   2. Gmina Moszczenica – Organ należności od Urzędu Gminy w wysokości - *56.467,57 zł* – środki do rozliczenia przekazane do BGK O/ w Łodzi na realizację zadań „Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury poprzez rozbudowę i odnowienie budynku GOK, budowę amfiteatru z widownią wraz z infrastrukturą techniczną" – 2.377,05 zł oraz na „Budowę targowiska wraz z parkingiem w Moszczenicy, ul. Dworcowa" – 54.090,52 zł – środki na pokrycie kosztów odsetek i prowizji pożyczek na wyprzedzające finansowanie. Wobec powyższego kwota ma odzwierciedlenie w bilansie z wykonania budżetu – Aktywa w wierszu II Należności i rozliczenia w poz. II.2 Należności od budżetów

   3 Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej –
   - Należność za wodę i ścieki – GOPS w Moszczenicy – 67,71 zł
   - Należność za wodę i ścieki – GOK w Moszczenicy – 55,58 zł
   - Należność za wodę i ścieki oraz wywóz nieczystości – GZOZ w Moszczenicy – 7.546,78 zł.

   Razem: 7.670,07 zł

   Ogółem należności : 1.309.014,37 zł.

2. **Zobowiązania:**
   1. Urząd Gminy w Moszczenicy – 56.467,57 zł środki do rozliczenia z budżetem (organem) wynikające z rozliczeń z BGK zadań „Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury poprzez rozbudowę i odnowienie budynku GOK, budowę amfiteatru z widownią wraz z infrastrukturą techniczną" – 2.377,05 zł oraz na „Budowę targowiska wraz z parkingiem w Moszczenicy, ul. Dworcowa" – 54.090,52 zł – środki na pokrycie kosztów odsetek i prowizji pożyczek na wyprzedzające finansowanie
   2. GOPS – wobec Spółki „Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" – 67,71 zł za wodę i ścieki
   3. GOK wobec Spółki „Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" w Moszczenicy – 55,58 zł za wodę i ścieki
   4 . GZOZ – wobec Urzędu Gminy – 52.949,38 zł – za zakup oleju opałowego, wobec spółki „Przedsiębiorstwo Komunalne" – 7.546,78 zł – razem: 60.496,16 zł.
   5. Gmina Moszczenica – organ – 1.827,35 zł – korekta rozliczeń dochodów z lat ubiegłych - wobec Urzędu Gminy w Moszczenicy. Wykazano po stronie pasywów w wierszu I.3 Pozostałe zobowiązania
   6. Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – udziały przekazane do spółki – 1.190.100 zł.
   Ogółem zobowiązania : 1.309.014,37 zł.

Udziały Gminy Moszczenica
w spółkach prawa handlowego

Dokonano wyłączenia kwoty 1.190.100,00 zł z tytułu przekazanych udziałów w roku w formie rzeczowej i pieniężnej do „Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej" spółka z o.o w Moszczenicy.

Gmina Moszczenica posiada udziały w spółce „Przedsiębiorstwo Komunalne" Spółka z o.o 97-310 Moszczenica, ul. Kosowska 1, które wynoszą 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 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 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 zł;
Wykaz udziałów przedstawia tabela Nr 1.
Tabela Nr 1
Wykaz udziałów Gminy Moszczenica w spółkach na dzień 31.12.2012 r.

Lp.	Nazwa jednostki	Wielkość udziału		Udział Gminy			Udział Gminy %
		Udziałowy	Akcyjny	Aport rzeczowy	Finansowy	Razem	
1.	„Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej" w Moszczenicy	1.190.100,00		603.130,24	586.969,76	1.190.100,00	100%
Razem:		1.190.100,00		603.130,24	586.969,76	700.000,00	100%

Aktywa (Urząd Gminy jednostka)
Wyłączono z pozycji IV. Długotrwałe aktywa finansowe wiersz – 1.1 Aktywa i udziały – 1.190.100,00 zł.
Pasywa (Spólka z o.o) wyłączono z pozycji Funduszu – wiersz A.I Fundusz jednostek – 1.190.100,00 zł.

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piekarek

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 60/2013
Wójta Gminy Moszczenica
z dnia 27 czerwca 2013 roku

Zestawieni do informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej

Bilans skonsolidowany 2012 roku

Opis	Jednostki budżetowe	Instytucje kultury			Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o.	GZOZ	Razem
		GOK	GBP	razem			
Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych	567.690,65	16.777,93	25.610,50	42.388,43	0,00	9.767,20	619.846,28
Umorzenia środków trwałych	29.128.960,28	115.385,81	0,00	115.385,81	798.801,10	2.305.005,43	32.348.152,62
Umorzenie pozostałych środków trwałych	3.901.057,52	189.870,92	175.001,69	364.872,61	0,00	0,00	4.265.930,13
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	7.236,27	0,00	218.935,25	218.935,25	0,00	0,00	226.171,52
Odpisy aktualizujące należności	754.003,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	754.003,84
Razem:	34.358.948,56	322.034,66	419.547,44	741.582,10	798.801,10	2.314.772,63	38.214.104,39

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek