

Zarządzenie Nr 120.10.2017
Wójta Gminy Trawniki
z dnia 1 czerwca 2017 roku.

w sprawie bilansu skonsolidowanego za 2016 rok.

Na podstawie art.33 ust.3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 roku, poz.446 z późn. zm.), rozdziału 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) § 21 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. z 2017 roku, poz.760) - zarządzam, co następuje:

§ 1. W celu sporządzenia bilansu skonsolidowanego Gminy Trawniki za 2016 rok obejmuję konsolidacją dane z bilansu:

- 1) dotyczącego wykonania budżet gminy,
- 2) Urzędu Gminy Trawniki,
- 3) Ośrodka Pomocy Społecznej w Trawnikach,
- 4) Zespołu Placówek Oświatowych w Biskupicach,
- 5) Szkoły Podstawowej w Dorohuczy,
- 6) Szkoły Podstawowej w Oleśnikach,
- 7) Szkoły Podstawowej w Siostrzytowie,
- 8) Zespołu Placówek Oświatowych w Trawnikach,
- 9) Gimnazjum w Trawnikach,
- 10) Gminnego Zespołu Ekonomiczno -Administracyjnego Szkół w Trawnikach,
- 11) Gminnego Ośrodka Kultury w Trawnikach,
- 12) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Trawnikach,
- 13) Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Struży Kolonii (100% udziałów gminy).

§ 2.1. Za jednostkę dominującą uznaję Urząd Gminy w Trawnikach.

2. Utworzenie bilansu jednostki dominującej - JST - winno nastąpić przez połączenie pozycji bilansu z wykonania budżetu i bilansu sporządzonego dla urzędu JST. Bilans ten winien stanowić podstawę do połączenia bilansów jednostek zależnych oraz zestawienia koniecznych wyłączeń i korekt.


§ 3. Do danych finansowych jednostek zależnych wskazuję konsolidację metodą pełną.

§ 4. 1. Ustalam dokumentację konsolidacyjną stanowiącą podstawę do sporządzenia skonsolidowanego bilansu zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

2. Dokumentacja konsolidacyjna podlega ochronie i przechowywaniu przez okres 5 lat.

§ 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Wójt
Jerzy Stępkowski

Dokumentacja konsolidacyjna:

- 1) bilanse jednostek objętych konsolidacją;
- 2) zestawienie dotyczące połączenia danych z bilansu wykonania budżetu gminy i bilansu urzędu- utworzenie bilansu jednostki dominującej;
- 3) zestawienie stanowiące sumę danych jednostki dominującej z danymi bilansowymi jednostek zależnych (konsolidacja metodą pełną) z wyszczególnieniem poszczególnych jednostek;
- 4) arkusze dotyczące:
 - wyłączeń z tytułu wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jednostkami objętymi konsolidacją;
 - eliminacji występujących w poszczególnych jednostkach tych samych składników aktywów i pasywów;
- 5) Skonsolidowany bilans jst za 2016 rok uwzględniający faktyczną wartość aktywów i pasywów.