

**ZARZĄDZENIE NR 85/2015**  
**BURMISTRZA MIASTA TUSZYNA**  
**z dnia 29 czerwca 2015 roku**

**w sprawie: sporządzenia i przekazania skonsolidowanego bilansu za 2014 r.**

Na podstawie art. 33 ust. 3 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 594 ) w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U z 2013 r. poz. 330) oraz § 21 , § 22, § 25 ust. 3 oraz § 26 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 05 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 ( tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 289) zarządza się, co następuje:

- § 1.** Sporządza się bilans skonsolidowany Gminy Tuszyn za 2014 rok stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2.** Bilansem skonsolidowanym Gminy Tuszyn, określonym w § 1 objęto następujące jednostki samorządu terytorialnego:
- 1) Jednostki budżetowe:
    - a) Szkoła Podstawowa Nr 1 w Tuszynie
    - b) Szkoła Podstawowa Nr 2 w Tuszynie
    - c) Szkoła Podstawowa w Górkach Dużych
    - d) Szkoła Podstawowa w Wodzinie Prywatnym
    - e) Przedszkole Nr 1 w Tuszynie
    - f) Przedszkole Nr 2 w Tuszynie
    - g) Gimnazjum Nr 1 w Tuszynie
    - h) Gimnazjum Nr 2 w Tuszynie
    - i) Gimnazjum w Wodzinie Prywatnym
    - j) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tuszynie
    - k) Urząd Miasta w Tuszynie
    - l) Miejskie Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie
  - 2) Zakłady budżetowe:
    - a) Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Tuszynie
    - b) Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Tuszynie
  - 3) Samorządowy Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej – Samorządowa Przychodnia Zdrowia w Tuszynie.
  - 4) Instytucję kultury – Miejski Ośrodek Kultury w Tuszynie.
  - 5) Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Spółka z o.o w Tuszynie.
- § 3. 1** Przez bilans jednostki dominującej rozumie się łączny bilans, który obejmuje dane finansowe z następujących bilansów:
- a) budżetu Gminy Tuszyn,
  - b) jednostek budżetowych,
  - c) zakładów budżetowych,

2. Konsolidacją zostaje objęty bilans jednostki dominującej oraz bilanse instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
3. Konsolidacją zostaje objęty bilans MPGK Spółka z o.o
4. Konsolidacja nie obejmuje jednostki, która:
  - a) rozpoczęła działalność w drugiej połowie roku obrotowego, będącego rokiem obrotowym jednostki dominującej i łączy swoje księgi rachunkowe i sprawozdanie finansowe za ten okres z księgami rachunkowymi i sprawozdaniem finansowym za rok następny,
  - b) zakończyła działalność w trakcie roku obejmującego konsolidację.

§ 4. Do bilansu skonsolidowanego dołącza się informację uzupełniającą o umorzeniach wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych oraz innych danych mających istotne znaczenie dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Etapy sporządzania bilansu skonsolidowanego Gminy Tuszyn:

1. sporządzenie w złotych i groszach łącznego bilansu obejmującego dane finansowe z bilansów jednostek budżetowych i zakładów budżetowych.
2. sporządzenie w złotych i groszach skonsolidowanego bilansu, obejmującego dane finansowe z bilansu budżetu gminy, łącznego bilansu jednostek budżetowych i zakładów budżetowych oraz podległych jednostek organizacyjnych: samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, instytucji kultury, MPGK Spółka z o.o uwzględniając niezbędne wyłączenia i korekty konsolidacyjne zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.


- § 6.1. Bilanse jednostek wchodzących w skład jednostki dominującej łączy się przez dodanie poszczególnych pozycji bilansowych tych jednostek. Poszczególne aktywa i pasywa bilansów jednostkowych należy dostosować odpowiednio do aktywów i pasywów wzoru skonsolidowanego bilansu stanowiącego załącznik Nr 10 do Rozporządzenia Ministra Finansów z 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. Jednocześnie należy pamiętać, że stan wykazany w kolumnie stan na początek roku powinien być zgodny ze stanem na koniec roku wykazanym w skonsolidowanym bilansie za rok poprzedni.
2. Pasywa bilansu skonsolidowanego poz. A.I. fundusz jednostki pomniejsza się o kwotę nadwyżki środków obrotowych z łącznego bilansu jednostek i zakładów budżetowych poz. A.VI. kwota 120.065,16 zł.
  3. Do bilansu należy dokonać wyłączeń w celu wyeliminowania skutków finansowych wzajemnych zdarzeń gospodarczych, szczególnie w zakresie rozrachunków (zobowiązań, należności) oraz innych aktywów i pasywów (środki trwałe, zapasy, kapitały, udziały itp.), stosując zasady rozdziału 6 ustawy o rachunkowości zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

- § 7. Dane jednostki zależnej łączy się z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji bilansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych oraz dokonaniu wyłączeń i korekt.
- § 8. Opis wyłączeń dokonanych do skonsolidowanego bilansu za 2014 r. stanowi załącznik Nr 5 do niniejszego zarządzenia.
- § 9.1. Skonsolidowany bilans Gminy Tuszyn jako jednostki samorządu terytorialnego jest sporządzony w złotych i groszach, w terminie do dnia 30 czerwca 2015 roku.
2. Bilans skonsolidowany podpisuje Burmistrz Miasta Tuszyna lub Z-ca Burmistrza oraz Skarbnik lub Z-ca Skarbnika.
- § 9. Skonsolidowany bilans Gminy Tuszyn określony w § 1 zostanie przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi w terminie do dnia 30 czerwca 2015 r.
- §10. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi.
- §11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Sporządziła: Skarbnik  
Halina Modzelewska

**BURMISTRZ**  
*Małecko*  
*mgr inż. Witold Małecko*



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Gmina Tuszyn</b>  ul. Piotrkowska 2/4 95-080 TUSZYN	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  Gmina TUSZYN  sporządzony na  na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 2B8FF9748A001210 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>590648304</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	113 971 302,94	113 322 197,67	A Fundusz	103 695 521,48	105 345 755,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 137,29	5 361,62	A.I Fundusze jednostek	111 003 798,21	109 714 216,48
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-12 403 802,47	-12 404 588,37
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	113 882 205,65	113 232 938,05	A.III Wynik budżetu (+,-)	-36 436,46	1 368 638,41
A.III.1.1 Grunty	37 107 569,96	38 763 388,27	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	4 981 206,10	5 999 843,28
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 712 741,19	71 535 393,60	A.IV.1.1 Zysk netto	23 196 739,34	26 298 957,64
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	1 848 558,04	1 731 800,43	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-18 215 533,24	-20 299 114,36
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	1 213 336,46	1 202 355,75	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	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	150 756,10	667 645,27
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	13 642 644,44	13 501 961,24
A.V Należności finansowe długoterminowe	84 960,00	83 898,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	13 642 644,44	13 501 961,24
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	7 738 951,67	9 022 310,72	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	3 669 607,74	2 797 751,22
B.I Zapasy	92 587,77	109 738,89	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	483 976,80	0,00
B.II Należności i roszczenia	4 345 684,40	4 055 979,15	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	3 015 679,53	2 600 820,55

SKARBNIK MIASTA  
*Moojzes*  
 Halina M...  
 skarbnik

2015-06-28  
 rok, miesiąc, dzień  
 2B8FF9748A001210

BURMISTRZ  
*Matecki*  
 zarząd  
 mgr inż. Witold Matecki

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 300 679,50	4 856 592,68	C.IV Fundusze specjalne	169 951,41	196 930,67
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	747 834,50	753 388,74
C Rozliczenia międzyokresowe	33 798,26	53 468,03	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	11 555,29	879,85	F Inne pasywa	0,00	0,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>121 755 608,16</b>	<b>122 398 856,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>121 755 608,16</b>	<b>122 398 856,27</b>

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	342 863,70
2	Odpisy aktualizujące należności	1 633 155,14
3	Umorzenie środków trwałych	48 761 128,83
4	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 245 736,00
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	313 871,78

SKARBNIK MIASTA

*Mojżys*  
Halina Modzelewska

skarbnik

2015-06-28

rok, miesiąc, dzień

2B8FF9748A001210

BURMISTRZ

*Maiecki*  
mgr inż. Witold Maiecki

zarząd

SKARBNIK MIASTA  
*Modys*  
Halina Modrzejewska

skarbnik

BeSTia

2015-06-28

rok, miesiąc, dzień

2B8FF9748A001210

BURMISTRZ

*Matecki*  
mgr inż. Witold Matecki

zarząd

## Załącznik Nr 2

**Zestawienie do informacji uzupełniających istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej  
bilans skonsolidowany na dzień 31 grudnia 2014 roku.**

Opis	Jednostki i zakłady budżetowe	Miejski Ośrodek Kultury	Samorządowa Przychodnia Zdrowia	MPK	Razem
Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	285.707,10	14.456,20	42.700,40	0,00	<b>342.863,70</b>
Umorzenie środków trwałych	47.435.313,35	132.068,96	1.193.311,20	435,32	<b>48.761.128,83</b>
Umorzenie pozostałych środków trwałych	3.049.559,30	196.176,70	0,00	0,00	<b>3.245.736,00</b>
Umorzenie zbiorów bibliotecznych	0,00	313.871,78	0,00	0,00	<b>313.871,78</b>
Odpisy aktualizujące należności	1.633.155,14	0,00	0,00	0,00	<b>1.633.155,14</b>

Sporządziła:

Tuszyn, dnia 26.06.2015

SKARBNIK GMINY  
*Małgorzata*  
Halina Mod...

**BURMISTRZ**  
*Małgorzata*  
mgr inż. Witold Małeck



AKTYWA	BO skonsolidowany 01.01.14 r.	Budżet	Jednostki i zakłady budżetowe	Instytucja kultury	Samorządow a Przychodnia	MPGK Spółka z o.o.	Razem	Wylączenia	Bilans skonsolidowany na 31.12.2014r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>A. Aktywa trwałe</b>	113 971 302,94	0,00	113 043 344,64	81 335,36	223 931,97	28 585,70	113 377 197,67	-55 000,00	113 322 197,67
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	4 137,29	0,00	5 361,62	0,00	0,00	0,00	5 361,62	0,00	5 361,62
<i>II. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	113 882 205,65	0,00	112 899 085,02	81 335,36	223 931,97	28 585,70	113 232 938,05	-55 000,00	113 316 836,05
1.1. Grunty	37 107 569,96	0,00	38 763 388,27	0,00	0,00	0,00	38 763 388,27	0,00	38 763 388,27
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 712 741,19	0,00	71 360 068,98	33 005,48	142 319,14	0,00	71 535 393,60	0,00	71 535 393,60
1.3. Pozostałe środki trwałe	1 848 558,04	0,00	1 573 272,02	48 329,88	81 612,83	28 585,70	1 731 800,43	0,00	1 731 800,43
1.4. Inwestycje rozpoczęte ( środki trwałe w budowie)	1 213 336,46	0,00	1 202 355,75	0,00	0,00	0,00	1 202 355,75	0,00	1 202 355,75
3. Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>III. Długoterminowe aktywa finansowe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Akcje i udziały		0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	-55 000,00	0,00
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3. Inne	84 960,00	0,00	83 898,00	0,00	0,00	0,00	83 898,00	0,00	83 898,00
<b>IV. Należności finansowe długoterminowe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	7 738 951,67	3 672 346,65	4 204 716,65	49 391,02	927 644,36	202 351,20	9 056 449,88	-34 139,16	9 022 310,72
<i>I. Zapasy</i>	92 587,77	0,00	97 114,71	0,00	0,00	12 624,18	109 738,89	0,00	109 738,89
<i>II. Należności i roszczenia</i>	4 345 684,40	266 249,54	3 538 684,20	1 493,06	280 977,69	2 713,82	4 090 118,31	-34 139,16	4 055 979,15
<b>III. Należności finansowe krótkoterminowe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Środki pieniężne</b>	3 300 679,50	3 406 097,11	568 917,74	47 897,96	646 666,67	187 013,20	4 856 592,68	0,00	4 856 592,68
<b>V. Krótkoterminowe papiery wartościowe</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Rozliczenia międzyokresowe</b>	33 798,26	0,00	14 520,85	0,00	1 656,00	37 291,18	53 468,03	0,00	53 468,03
<b>D. Inne aktywa</b>	11 555,29	879,85	0,00	0,00	0,00	0,00	879,85	0,00	879,85
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	121 755 608,16	3 673 226,50	117 262 582,14	130 726,38	1 153 232,33	268 228,08	122 487 995,43	-89 139,16	122 398 856,27
<b>PASYWA</b>	<b>BO skonsolidowany 01.01.14 r.</b>	<b>Budżet</b>	<b>Jednostki i zakłady budżetowe</b>	<b>Instytucja kultury</b>	<b>Samorządow a Przychodnia</b>	<b>MPGK Spółka z o.o.</b>	<b>Razem</b>	<b>Wylączenia</b>	<b>Bilans skonsolidowany na 31.12.2014r.</b>
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>A. Fundusz</b>	103 695 521,48	-10 368 304,69	114 597 359,16	103 204,10	896 560,70	171 935,80	105 400 755,07	0,00	105 345 755,07
<i>I. Fundusz jednostek</i>	111 003 798,21	0,00	108 890 429,60	88 825,44	855 026,60	55 000,00	109 889 281,64	-55 000,00	109 714 216,48
<i>II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu</i>	-12 403 802,47	-12 404 588,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-12 404 588,37	0,00	-12 404 588,37
<i>III. Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)</i>	-36 436,46	1 368 638,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 638,41	0,00	1 368 638,41
<b>IV. Wyniki finansowe roku bieżącego</b>	4 981 206,10	0,00	5 826 994,72	14 378,66	41 534,10	116 935,80	5 999 843,28	0,00	5 999 843,28
1.1. Zysk netto	23 196 739,34	0,00	26 126 109,08	14 378,66	41 534,10	116 935,80	26 298 957,64	0,00	26 298 957,64
1.2. Strata netto	-18 215 533,24	0,00	-20 299 114,36	0,00	0,00	0,00	-20 299 114,36	0,00	-20 299 114,36
<b>V. Wyniki finansowe lat ubiegłych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Zysk netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. Strata netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>VI. Odpisy z zysku i nadwyżki środków obrotowych roku bieżącego (-)</b>	-179 141,33	0,00	-120 065,16	0,00	0,00	0,00	-120 065,16	0,00	0,00
<b>VII. Pozostałe pozycje</b>	150 756,10	667 645,27	0,00	0,00	0,00	0,00	667 645,27	0,00	667 645,27
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	13 642 644,44	13 501 961,24	0,00	0,00	0,00	0,00	13 501 961,24	0,00	13 501 961,24
<i>I. Zobowiązania finansowe długoterminowe</i>	13 642 644,44	13 501 961,24	0,00	0,00	0,00	0,00	13 501 961,24	0,00	13 501 961,24
<i>II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne</b>	3 669 607,74	1 182,10	2 577 020,84	15 688,82	141 705,34	96 292,28	2 831 890,38	-34 139,16	2 797 751,22
<i>I. Zobowiązania krótkoterminowe</i>	483 976,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	3 015 679,53	1 182,10	2 401 316,74	15 688,82	120 480,57	96 292,28	2 831 890,38	-34 139,16	2 600 820,55
<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IV. Fundusze specjalne</b>	169 951,41	0,00	175 704,10	1,80	21 224,77	0,00	196 930,67	0,00	196 930,67
<b>D. Rozliczenia międzyokresowe</b>	747 834,50	538 387,85	88 202,14	11 832,46	114 966,29	0,00	753 388,74	0,00	753 388,74
<b>E. Inne pasywa</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA PASYWÓW</b>	121 755 608,16	3 673 226,50	117 262 582,14	130 726,38	1 153 232,33	268 228,08	122 487 995,43	-89 139,16	122 398 856,27

Tuszn, dnia 26.06.2015r.

SKARBNIK MIASTA  
Halina Modrzyńska

BURMISTRZ  
mgr inż. Witold Małecki



## Załącznik Nr 4

## Zestawienie należności i zobowiązań w ramach jednostek objętych konsolidacją wg stanu na 31 grudnia 14 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	Urząd Miasta w Tuszynie	<b>167,21</b>			167,21				
	2	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tuszynie								
	3	Jednostki oświatowe w Tuszynie	<b>6.835,76</b>			6.835,76	<b>21,17</b> <b>193,19</b>	21,17 193,19		
	4	Miejskie Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie					<b>7.188,48</b> <b>6.835,76</b>	7.188,48 6.835,76		
	5	Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Tuszynie	<b>193,19</b>	193,19			<b>167,21</b>	167,21		
	6	Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Tuszynie	<b>21,17</b> <b>7.188,48</b>	21,17 7.188,48						
<b>Razem jednostki powiązane do łącznego bilansu jednostek i zakładów budżetowych</b>			<b>14.405,81</b>	<b>7.402,84</b>		<b>7.002,97</b>	<b>14.405,81</b>	<b>14.405,81</b>		
	7	Gmina Tuszyn	<b>18.097,27</b>		18.097,27		<b>83,42</b>	83,42		

MW

			83,42		83,42				
			15.840,05		15.840,05				
			34.020,74		34.020,74				
	8	Urząd Miasta w Tuszynie	35,00	35,00			18.097,27	18.097,27	
pozostałe jednostki	9	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Tuszynie	83,42		83,42		83,42	83,42	
	10	Miejskie Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie					15.840,05	15.840,05	
	11	MPGK Spółka z.o.o					35,00	35,00	
<b>Razem jednostki powiązane z budżetem wyłączenia do bilansu skonsolidowanego</b>			<b>34.139,16</b>	<b>35,00</b>	<b>34.104,16</b>		<b>34.139,16</b>	<b>35,00</b>	<b>34.104,16</b>
<b>OGÓŁEM WYŁĄCZENIA</b>			<b>48.544,97</b>	<b>7.437,84</b>	<b>34.104,16</b>	<b>7.002,97</b>	<b>48.544,97</b>	<b>14.440,81</b>	<b>34.104,16</b>

Sporządziła:

Tuszyn, dnia 26.06.2015 r.

SKARBNIK MIASTA  
*Maćka*  
Halina Możdżowska

BURMISTRZ  
*Maćka*  
mgr inż. Witold Maćka

## Opis wyłączeń dokonanych do skonsolidowanego bilansu za 2014 r.

1. W bilansie skonsolidowanym wyłączono należności i zobowiązania na kwotę 48.544,97 zł. w tym:

a) wyłączenia jednostek powiązanych do łącznego bilansu jednostek i zakładów budżetowych kwota – 14.405,81 zł.

b) wyłączenia jednostek powiązanych z budżetem do bilansu skonsolidowanego kwota – 34.139,16 zł.

### Należności:

*Urząd Miasta w Tuszynie – 167,21 zł.* należność od ZGM z tytułu refundacji za olej napędowy.

*Jednostki oświatowe – 6.835,76 zł.* należność od MCSiW w Tuszynie z tytułu refundacji za gaz do ogrzewania hali sportowej.

*Zakład Gospodarki Mieszkaniowej – 193,19 zł.* należność od jednostek oświatowych PM1 refundacja za ścieki.

*Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Tuszynie - 7.209,65 zł.* w tym: należność za faktury z tytułu dostawy wody i ścieków jednostki oświatowe SP Górki Duże – 21,17 zł., MCSiW w Tuszynie – 7.188,48 zł.

*Gmina Tuszyn kwota wyłączenia – 34.020,74 zł.* w tym: UM w Tuszynie kwota do budżetu z rozliczenia dochodów – 18.097,27 zł.

MOPS w Tuszynie – 83,42 zł. należność dotycząca funduszu alimentacyjnego.

MCSiW w Tuszynie kwota 15.840,05 zł. nieprzekazane na rachunek budżetu wykonane dochody za 2014 r.

*Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – kwota 83,42 zł.* należność od gminy dochody z funduszu alimentacyjnego.

*Urząd Miasta w Tuszynie – 35,00 zł.* należność od MPGK w Tuszynie za ubezpieczenie przyczepy

**Ogółem należności – 48.544,97 zł.**

### Zobowiązania:

*Jednostki oświatowe kwota – 214,36 zł.* w tym: zobowiązanie wobec ZwiK za faktury z tytułu dostawy wody i ścieki SP Górki Duże kwota 21,17 zł. i ZGM z tytułu refundacji za ścieki PM 1 - 193,19 zł.

*Miejskie Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie kwota – 14.024,24 zł.* w tym: wobec jednostek oświatowych – 6.835,76 zł. z tytułu refundacji za gaz do ogrzewania hali sportowej i kwota 7.188,48 zł. wobec ZWiK za faktury z tytułu dostawy wody i ścieki,

*Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Tuszynie kwota 167,21 zł.* wobec UM w Tuszynie refundacja za olej napędowy.

*Gmina Tuszyn kwota 83,42 zł.* w tym: wobec MOPS w Tuszynie rozliczenie funduszu alimentacyjnego.

*Urząd Miasta w Tuszynie kwota – 18.097,27 zł.* wobec budżetu z tytułu rozliczenia dochodów za 2014 r.

*MOPS w Tuszynie – 83,42 zł.* zobowiązanie wobec budżetu dotyczące funduszu alimentacyjnego.

*Miejskie Centrum Sportu i Wypoczynku w Tuszynie kwota 15.840,05 zł.*

nieprzekazane na rachunek budżetu wykonane dochody za 2014 r.

Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalne – 35,00 zł. wobec Urzędu Miasta za ubezpieczenie przyczepy.

**Ogółem zobowiązania – 48.544,97 zł.**



**2. Wyłączono przekazane udziały do MPGK Spółka z.o.o w kwocie 55.000,00 zł.**

W bilansie po stronie Aktywów A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe w tm: A.IV.1.1 Akcje i udziały wyłączenie 55.000,00 zł. Po stronie Pasywów A Fundusz w tym: A.I Fundusze jednostek wyłączenie kwoty 55.000,00 zł.

Na podstawie Uchwały Nr LII/404/14 Rady Miejskiej w Tuszynie z dnia 29 stycznia 2014 r. w sprawie utworzenia jednoosobowej spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod nazwą Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej 31.03.2014 r. przekazano udziały w kwocie 5.000,00 zł. oraz na podstawie Uchwały Nr LVI/436/14 z dnia 13 maja 2014 r. w sprawie zwiększenia kapitału zakładowego Spółki w dniu 23.05.2014 r. przekazano udziały w kwocie 50.000,00 zł.

**Sporządziła: Skarbnik**

**Halina Modzelewska**

*MW*