


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Wójt Gminy Tarnów</b>  ul. Krakowska 19 33-100 TARNÓW	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego  Gmina TARNÓW  sporządzony na  na dzień 31-12-2016 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 73161A24659D4BB9 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>851661004</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	183 413 428,54	193 281 949,25	A Fundusz	152 998 488,81	165 252 575,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	2 721,53	0,00	A.I Fundusze jednostek	151 068 273,80	158 096 913,06
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-29 848 091,91	-32 272 399,03
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	130 625 408,51	138 928 180,48	A.III Wynik budżetu (+,-)	-2 444 307,12	2 648 896,46
A.III.1.1 Grunty	7 215 060,83	8 122 121,48	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	22 339 615,54	23 196 949,48
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	113 181 280,41	128 233 299,13	A.IV.1.1 Zysk netto	49 534 400,48	66 379 174,04
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	816 037,63	865 217,19	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-27 194 784,94	-43 182 224,56
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	9 413 029,64	1 707 542,68	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	52 785 298,50	54 353 768,77	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	52 785 298,50	54 353 768,77	A.VI Kapitały mniejszości	11 862 998,50	13 431 468,77
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	20 000,00	150 746,66
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	32 405 030,16	26 867 189,14
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	32 405 030,16	26 867 189,14
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	12 137 881,89	13 471 054,90	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	8 703 741,46	12 851 338,34
B.I Zapasy	96 578,10	52 023,63	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 135 004,00	4 798 054,47

SKARBNIK GMINY

*mgr Irena Podraza*  
skarbnik

2017-06-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

*mgr Grzegorz Kozioł*

zarząd

B.II Należności i roszczenia	8 756 267,86	9 460 658,31	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 852 508,32	5 254 598,11
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.IV Środki pieniężne	3 285 035,93	3 958 372,96	C.IV Fundusze specjalne	2 716 229,14	2 798 685,76
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	142 400,01	517 672,58
C Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	142 400,01	149 398,31	F Inne pasywa	1 444 050,00	1 413 627,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>195 693 710,44</b>	<b>206 902 402,46</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>195 693 710,44</b>	<b>206 902 402,46</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
A.I.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawych	273 083,63
A.III	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	551 450,93
A.III.	Umorzenie środków trwałych	42 451 374,05
A.III.1.3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 528 323,30

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Irena Podraza*  
Irena Podraza  
skarbnik

2017-06-27

rok, miesiąc, dzień

**WÓJT GMINY**

*mgr Grzegorz Koziol*

Grzegorz Koziol

zarząd

## Wyjaśnienia do bilansu

## Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
	Suma aktywów	W związku z podjęciem Uchwał Rady Gminy Tarnów z dnia 02 grudnia 2015 r. Nr IX/139/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Błoniu, Nr XI/140/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Kochanowskiego w Jodłówce-Wałkach oraz nr XI/141/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej w Łękawce - stan aktywów na początek roku nie obejmuje danych zlikwidowanych jednostek (suma bilansowa za 2015 jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Błoniu wynosiła 2 535 452,71 zł, suma bilansowa jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Kochanowskiego w Jodłówce-Wałkach wynosiła 1 479 288,85 zł, suma bilansowa jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa w Łękawce wynosiła 1 442 268,15). W związku z powyższym stan aktywów na początek 2016 r. w porównaniu ze stanem wykazanym na koniec 2015 r. nie obejmuje składników majątkowych na łączną kwotę 5 457 009,71 zł.

## Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
	Suma pasywów	W związku z podjęciem Uchwał Rady Gminy Tarnów z dnia 02 grudnia 2015 r. Nr IX/139/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Błoniu, Nr XI/140/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej im. Jana Kochanowskiego w Jodłówce-Wałkach oraz nr XI/141/2015 w sprawie likwidacji Publicznej Szkoły Podstawowej w Łękawce - stan pasywów na początek roku nie obejmuje danych zlikwidowanych jednostek (suma bilansowa za 2015 jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Błoniu wynosiła 2 535 452,71 zł, suma bilansowa jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa im. Jana Kochanowskiego w Jodłówce-Wałkach wynosiła 1 479 288,85 zł, suma bilansowa jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa w Łękawce wynosiła 1 442 268,15). W związku z powyższym stan pasywów w na początek 2016 r. w porównaniu ze stanem wykazanym na koniec 2015 r. nie obejmuje składników na łączną kwotę 5 457 009,71 zł.

SKARBNIK GMINY

Irena Podraza

mgr Irena Podraza  
skarbnik

2017-06-27

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

mgr Grzegorz Koziol

Grzegorz Koziol

zarząd

# OBJAŚNIENIA DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO GMINY TARNÓW SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2016 ROKU

## I. Część ogólna

Bilans skonsolidowany sporządzono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych 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 (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 289 ze zm.) oraz ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 330 ze zm.).

### 1. Określenie źródeł informacji stanowiących podstawę sporządzenia skonsolidowanego Bilansu Gminy Tarnów.

Źródłami informacji stanowiącymi podstawę sporządzenia skonsolidowanego bilansu za 2016 rok są:

1. Bilans z wykonania budżetu Gminy Tarnów złożony przez Wójta Gminy w dniu 30 marca 2017r.
2. Bilanse jednostek budżetowych Gminy Tarnów:
  - o Szkoła Podstawowa im. Ks. Jana Twardowskiego w Porębie Radziej,
  - o Publiczna Szkoła Podstawowa nr 1 im. Heleny Marusarz w Woli Rzędzińskiej,
  - o Szkoła Podstawowa im. Komisji Edukacji Narodowej w Zbylitowskiej Górze
  - o Publiczna Szkoła Podstawowa im. K.K. Baczyńskiego w Zgłobicach,
  - o Publiczne Przedszkole w Woli Rzędzińskiej,
  - o Zespół Szkół Publicznych w Koszycach Wielkich,
  - o Zespół Szkół Publicznych w Tarnowcu,
  - o Zespół Szkół Publicznych w Woli Rzędzińskiej,
  - o Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Tarnów,
  - o Urząd Gminy Tarnów
  - o Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Tarnowie
3. Bilanse instytucji kultury:
  - Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów zatwierdzony zarządzeniem Wójta Gminy Tarnów Nr VII/71/2017 z dnia 08 maja 2017 r.
  - Gminnej Biblioteki Publicznej Gminy Tarnów im. Ks. Jana Twardowskiego w Zgłobicach zatwierdzony zarządzeniem Wójta Gminy Tarnów Nr VII/72/2017 z dnia 08 maja 2017 r.

4. Bilanse spółek prawa handlowego, w których Gmina Tarnów posiada udziały:

- Tarnowskie Wodociągi Spółka z o.o.
- Tarnowski Klaster Przemysłowy S.A.

## 2. Przyjęte metody konsolidacji.

Bilans skonsolidowany sporządzono przy zastosowaniu przepisów rozdziału 6 ustawy o rachunkowości przy założeniu, iż jednostką dominującą jest Gmina Tarnów jako jednostka samorządu terytorialnego ( § 21 rozporządzenia Min. Fin. z dnia 05 lipca 2010 r.).

Przy konsolidacji sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych Gminy zastosowano metodę pełną, polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych jednostek oraz dokonano wyłączeń związanych z wzajemnymi rozliczeniami.

W przypadku spółek prawa handlowego przy konsolidacji przyjęto metodę praw własności, gdyż Gmina Tarnów posiada w nich mniej niż 50% udziałów ( jednostki współzależne). W metodzie tej prawo własności jednostki dominującej do majątku netto i wyniku finansowego spółek współzależnych jest proporcjonalne do udziału w ich kapitałach własnych.

## II. Część szczegółowa

Poszczególne aktywa i pasywa bilansu skonsolidowanego przedstawiają się następująco:

<b>AKTYWA</b>	<b>206 902 402,46 zł</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>193 281 949,25 zł</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00 zł</b>
Nabyte przez gminne jednostki organizacyjne licencje na programy komputerowe nie przedstawiają wartości bilansowej.	
W informacji uzupełniającej do bilansu wykazano wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 273 083,63 zł.	
<b>III. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>138 928 180,48 zł</b>
<b>1.1 Grunty</b>	<b>8 122 121,48 zł</b>
Na tę pozycję aktywów składa się wartość (według ewidencji księgowej) wszystkich gruntów Gminy Tarnów.	
<b>1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>128 233 299,13 zł</b>
Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością gminy.	
<b>1.3 Pozostałe środki trwałe</b>	<b>865 217,19 zł</b>
Pozostałe środki trwałe to urządzenia techniczne, maszyny, środki transportu	

i inne środki trwale będące własnością gminnych jednostek organizacyjnych.

**1.4. Inwestycje (środki trwale w budowie)** 1 707 542,68 zł

Wykazana wartość stanowi koszt inwestycji rozpoczętych i niezakończonych na dzień 31 grudnia 2016 roku.

**IV. Długoterminowe aktywa finansowe** 54 353 768,77 zł

**1.1 Akcje i udziały** 54 353 768,77 zł

Ta pozycja aktywów obejmuje udziały Gminy Tarnów w spółkach wycenione metodą praw własności:

Nazwa spółki	Ilość udziałów	Procentowy udział w kapitale zakładowym	Wartość udziałów wg cen nabycia	Udziały wycenione metodą praw własności
Tarnowskie Wodociągi Sp. z o.o.	81 824	24,08 %	40 912 000,00	54 343 433,79
Tarnowski Klaster Przemysłowy S.A.	103	0,037 %	10 300,00	10 334,98
<b>Razem</b>	<b>81 927</b>	<b>24,117 %</b>	<b>40 922 300,00</b>	<b>54 353 768,77</b>

**B. Aktywa obrotowe** 13 471 054,90 zł

**I. Zapasy** 52 023,63 zł

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów zinwentaryzowanych na dzień 31 grudnia 2016 roku w jednostkach gminy objętych konsolidacją.

**II. Należności i roszczenia** 9 460 658,31 zł

Na powyższą wartość składają się rozliczenia, które obejmują:

- należne a niewpłacone gminie i gminnym jednostkom organizacyjnym kwoty rozliczeń z tytułu należności budżetowych, z tytułu dostaw robót i usług, z budżetem państwa i innymi budżetami 8 910 011,00 zł,
- należności z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych realizowanych przez Ministerstwo Finansów za grudzień 2016 r. w kwocie 538 494,00 zł,
- udziałów realizowanych na rzecz Gminy Tarnów przez Urzędy Skarbowe w kwocie 12 153,31 zł.

**IV. Środki pieniężne** 3 958 372,96 zł

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych budżetu gminy i jej jednostek organizacyjnych na dzień bilansowy.

**D. Inne aktywa** 149 398,31 zł

Na tą pozycję aktywów składają się należności długoterminowe z tytułu sprzedaży nieruchomości w kwocie 8 136,00 zł, opłaty z tytułu trwałego zarządu w kwocie 311,91 zł oraz opłaty rocznej za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 140 950,40 zł.

**PASYWA** 206 902 402,46 zł

**A . Fundusz** 165 252 575,40 zł

**I. Fundusze jednostek** 158 096 913,06 zł

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich gminnych jednostek organizacyjnych i spółek prawa handlowego wycenionych metodą praw własności.

**II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)** - 32 272 399,03 zł

Pozycja ta wynika z bilansu budżetu Gminy Tarnów i jest rezultatem rozliczenia niedoborów i nadwyżek budżetów gminy wg stanu na dzień 31.12.2016 r.

**III. Wynik budżetu (+,-)** 2 648 896,46 zł

Kwota ta wynika z bilansu budżetu Gminy Tarnów i obejmuje nadwyżkę budżetu za 2016r.

**IV. Wyniki finansowe roku bieżącego** 23 196 949,48 zł

Pozycja ta stanowi sumę wyników finansowych jednostek podlegających konsolidacji za 2016 rok.

**1.1 Zysk netto** 66 379 174,04 zł

**1.2 Strata netto** -43 182 224,56 zł

**VI. Kapitały mniejszości** 13 431 468,77 zł

Wartość ta odzwierciedla różnicę wzrostu wartości udziałów Gminy Tarnów w spółkach: Tarnowskie Wodociągi Sp. z o. o. oraz Tarnowskim Klasterze Przemysłowym S.A. wycenionych metodą praw własności a wartością udziałów w cenie ich nabycia.

**VII. Pozostałe pozycje** 150 746,66 zł

Kwota ta obejmuje:

- wartość umorzonych pożyczek w 2016 roku zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Krakowie.

**B. Zobowiązania długoterminowe** 26 867 189,14 zł

**I. Zobowiązania finansowe długoterminowe** 26 867 189,14 zł

Ta pozycja pasywów odzwierciedla zadłużenie budżetu Gminy Tarnów na dzień bilansowy z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przypadających do spłaty począwszy od 2018 roku.

**C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** 12 851 338,34 zł

**I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe** 4 798 054,47 zł

Na tę pozycję składają się zobowiązania Gminy Tarnów z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2017 roku.

**II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe** 5 254 598,11 zł

W kwocie tej ujęto zobowiązania gminnych jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług, rozliczeń z tytułu ubezpieczeń społecznych, z budżetem państwa i innych zobowiązań.

Zawarto tu również zobowiązanie w kwocie 12 058,92 zł z tytułu niewykorzystanych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa w 2016 r. zwróconych w styczniu 2017 roku.

Wartość tej pozycji została wykazana uwzględniając wzajemne rozliczenia pomiędzy jednostkami podlegającymi konsolidacji.

**IV. Fundusze specjalne** 2 798 685,76 zł

W bilansie skonsolidowanym pozycja „fundusze specjalne” obejmuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**D. Rozliczenia międzyokresowe** 517 672,58 zł

W tym:

- należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych 149 398,31 zł,
- wartość niezamortyzowanego majątku trwałego w Centrum Animacji Kulturalnej Gminy Tarnów w wysokości 368 274,27 zł

**F. Inne pasywa** 1 413 627,00 zł

W pozycji bilansu skonsolidowanego „Inne pasywa” ujęto wartość subwencji oświatowej otrzymanej z Ministerstwa Finansów w 2016 roku na poczet realizacji wydatków 2017 roku.

**SKARBNIK GMINY**

*mgr Irena Podraza*

**WÓJT GMINY**

*mgr Grzegorz Kozioł*

Tarnów, dnia 27 czerwca 2017 r.