


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski Al.Powstańców Wlkp. 18 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Gmina OSTRÓW WIELKOPOLSKI sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D5B975D1FDCB1924 
Numer identyfikacyjny REGON 250855512		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 180 115 120,97	1 204 276 226,64	A Fundusz	975 335 844,81	996 343 495,63
A.I Wartości niematerialne i prawne	891 037,46	1 484 090,80	A.I Fundusze jednostek	710 457 701,77	729 395 838,39
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-43 197,49	-43 197,49	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-65 758 375,02	-65 902 512,92
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	1 016 305 175,70	1 033 383 575,23	A.III Wynik budżetu (+,-)	-200 223,94	11 272 529,39
A.III.1.1 Grunty	93 945 959,80	97 546 959,80	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	52 414 487,32	46 674 087,60
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	746 194 627,36	767 728 380,60	A.IV.1.1 Zysk netto	288 301 776,29	292 919 278,74
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	131 057 501,56	126 679 329,66	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-235 887 288,97	-246 245 191,14
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	45 107 086,98	41 176 918,99	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	2 624 754,33	3 143 124,19
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	251 986,18	A.V.1.1 Zysk netto	2 624 754,33	3 143 124,19
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	162 962 105,30	169 451 758,10	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	160 536 919,41	167 541 899,41	A.VI Kapitały mniejszości	187 542 126,45	180 986 752,88
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	88 255 373,90	90 773 676,10
A.IV.1.3 Inne	2 425 185,89	1 909 858,69	B Zobowiązania długoterminowe	80 131 571,36	82 293 397,08
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	61 863 936,39	62 279 041,83
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	18 267 634,97	20 014 355,25
B Aktywa obrotowe	112 957 747,94	127 271 180,34	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	181 818 080,69	192 954 030,57
B.I Zapasy	7 347 167,77	6 848 838,15	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	93 351 558,69	96 872 131,70

Magdalena Bohonos
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka
zarząd

B.II Należności i roszczenia	41 489 105,02	44 039 523,29	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	43 968 251,70	39 672 576,77
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	42 436 474,41	54 250 254,67
B.IV Środki pieniężne	64 121 475,15	76 382 818,90	C.IV Fundusze specjalne	2 061 795,89	2 159 067,43
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	74 518 823,30	91 694 033,84
C Rozliczenia międzyokresowe	16 063 499,43	28 551 228,46	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-2 667 951,82	-3 186 321,68
Suma aktywów	1 309 136 368,34	1 360 098 635,44	Suma pasywów	1 309 136 368,34	1 360 098 635,44

Magdalena Bohonos
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

WPROWADZENIE DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO ZA 2021 ROK GMINY MIASTO OSTRÓW WIELKOPOLSKI

1. Dane o podmiocie dominującym:

JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO: GMINA MIASTO OSTRÓW WIELKOPOLSKI, SIEDZIBA: OSTRÓW WIELKOPOLSKI, ADRES: AL. POWSTAŃCÓW WIELKOPOLSKICH 18, 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI

2. Prezentowany skonsolidowany bilans Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski obejmuje okres od 1.01.2020 r. do 31.12.2020 r. oraz okres od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. Skonsolidowany bilans został sporządzony przy założeniu, że jednostka dominująca i jednostki od niej zależne będą (w najbliższej dającej się przewidzieć przyszłości) kontynuować działalność.

4. Wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski za rok 2021:

Jednostką dominującą w grupie jednostek objętych skonsolidowanym bilansem jest Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski, składająca się z budżetu jednostki samorządu terytorialnego i jednostek budżetowych niemających osobowości prawnej, w skład których wchodzi: Urząd Miejski, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Dzienny Dom „Senior+”, Miejski Zarząd Dróg, Żłobek Miejski, Ostrowskie Centrum Usług Wspólnych, Przedszkole Publiczne Nr 2, 3, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, Szkoła Podstawowa Nr 1, 2, 4, 5, 6, 7, 9, 11, 13, 14. Do bilansu skonsolidowanego wchodzi również instytucje kultury Muzeum Miasta Ostrowa Wielkopolskiego, Biblioteka Publiczna im. Stefana Rowińskiego, Ostrowskie Centrum Kultury oraz Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Ośrodek Profilaktyki i Terapii Uzależnień w Ostrowie Wielkopolskim. Ponadto bilansem objęto Spółkę Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. (Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski posiada 100% akcji), Ostrowskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. (Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski posiada 100% udziałów), Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Sp. z o.o. (Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski posiada 99,11% udziałów). W roku 2020 została utworzona nowa spółka Ostrowskie Inwestycje Sportowe, w którym Miasto posiada 100 % udziałów Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. to spółka dominująca w Grupie Kapitałowej Centrum Rozwoju Komunalnego, w skład, której wchodzi pozostałe spółki: WODKAN Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji SA, Targowiska Miejskie S.A, Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej MZGM Sp. z o.o., CRK Zieleń i Rekreacja Sp. z o.o., Ostrowski Zakład Ciepłowniczy SA, Miejski Zakład Komunikacji SA, Zakład Oczyszczania i Gospodarki Odpadami MZO SA, CRK Energia Sp. z o.o.

Grupa kapitałowa Centrum Rozwoju Komunalnego S.A. sporządza bilans skonsolidowany, który wykorzystano na potrzeby konsolidacji sprawozdania finansowego Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski za 2021 rok. Do roku 2017 przy konsolidacji bilans skonsolidowany Grupy kapitałowej ujmowany był po odpowiednich przekształceniach z MSRF na zasady wynikające z ustawy o rachunkowości, przy zastosowaniu stawek amortyzacji wynikających z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Od roku 2018 sprawozdanie Grupy kapitałowej sporządzane jest zgodnie z zasadami ustawy o rachunkowości i nie wymaga przekształceń na potrzeby konsolidacji (przywrócono wartości historyczne środkom trwałym, stosując stawki amortyzacji dla potrzeb bilansowych).

5. Wszystkie jednostki wyszczególnione w pkt 4 objęte bilansem skonsolidowanym są jednostkami zależnymi, wobec czego przy konsolidacji zastosowano pełną metodę konsolidacji.

6. Metoda konsolidacji pełnej polega na sumowaniu, w pełnej wartości, poszczególnych pozycji odpowiednich sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych, dokonaniu wyłączeń oraz innych korekt konsolidacyjnych w zakresie wzajemnych powiązań kapitałowych, wzajemnych rozrachunków oraz przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonywanych pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją.

Należy dodać, że obowiązek wyłączenia przychodów i kosztów nie dotyczy jednostek samorządu terytorialnego, ze względu na brak obowiązku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat.

7. Wyłączenia konsolidacyjne

Skonsolidowany bilans Gminy Miasto Ostrów Wielkopolski za rok 2021 skorygowano o: wzajemne należności i zobowiązania jednostek zależnych, dywidendy wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej oraz wyłączenia kapitałowe.

Magdalena Bohonos
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka
zarząd