


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gmina Miasto Ostrów Wielkopolski</b> Al.Powstańców Wlkp. 18 63-400 OSTRÓW WIELKOPOLSKI	<b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b> jednostki samorządu terytorialnego  <b>Gmina OSTRÓW WIELKOPOLSKI</b>  sporządzony  na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu
		Wysłać bez pisma przewodniego D65B4F6D33C6602E 
Numer identyfikacyjny REGON <b>250855512</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	964 970 601,64	1 058 133 468,12	A Fundusz	817 584 469,42	884 244 043,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	904 679,84	950 636,15	A.I Fundusze jednostek	613 989 595,50	631 011 874,08
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-282 899,73	-265 351,56	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-63 029 808,12	-63 158 480,79
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	785 706 995,50	892 296 243,78	A.III Wynik budżetu (+,-)	-128 672,67	6 242 631,80
A.III.1.1 Grunty	89 612 915,20	93 183 635,85	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	43 345 108,24	48 847 355,35
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	603 093 259,14	675 030 577,97	A.IV.1.1 Zysk netto	206 223 858,64	225 067 664,98
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	57 016 762,45	95 977 175,32	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-162 878 750,40	-176 220 309,63
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	35 984 058,71	28 104 854,64	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-47 740,91	2 889 310,17
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	-142 836,07	2 889 310,17
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	178 641 826,03	165 151 939,75	A.V.1.2 Strata netto (-)	95 095,16	0,00
A.IV.1.1 Akcje i udziały	158 375 919,41	158 371 919,41	A.VI Kapitały mniejszości	150 609 385,43	187 117 903,35
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	A.VII Pozostałe pozycje	72 846 601,95	71 293 449,89
A.IV.1.3 Inne	20 265 906,62	6 780 020,34	B Zobowiązania długoterminowe	131 542 237,24	135 678 499,29
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	0,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	116 190 254,59	123 413 442,35
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	15 351 982,65	12 265 056,94
B Aktywa obrotowe	96 320 470,56	85 711 189,23	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	86 056 597,60	89 647 884,73
B.I Zapasy	8 047 189,44	9 553 794,60	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	18 207 612,76	17 334 513,13

AGNIESZKA BAURYCZA  
skarbnik

2019-06-27  
rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka  
zarząd

B.II Należności i roszczenia	35 181 700,09	33 543 444,39	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	43 639 936,49	39 503 595,24
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	22 990 399,46	31 189 348,73
B.IV Środki pieniężne	53 091 581,03	42 613 950,24	C.IV Fundusze specjalne	1 218 648,89	1 620 427,63
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	33 380 001,49	43 148 072,79
C Rozliczenia międzyokresowe	6 802 130,90	5 719 181,58	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-470 102,65	-3 154 661,73
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 068 093 203,10</b>	<b>1 149 563 838,93</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 068 093 203,10</b>	<b>1 149 563 838,93</b>

AGNIESZKA BAURYCZA

skarbnik

2019-06-27

rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka

zarząd

## Wyjaśnienia do bilansu

### WPROWADZENIE DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO ZA 2018 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 1.01.2017 r. do 31.12.2017 r. oraz okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 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 2018:

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). 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, Ostrowski Park Przemysłowy Sp. z o.o., 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 2018 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 2018 skorygowano o: wzajemne należności i zobowiązania jednostek zależnych, dywidendy wypłacone przez jednostki zależne jednostce dominującej oraz wyłączenia kapitałowe.

AGNIESZKA BAURYCZA

skarbnik

2019-06-27

rok, miesiąc, dzień

Mikołaj Kostka

zarząd