

Uchwała Nr ⁴²⁴...../2016
Zarządu Powiatu Mławskiego
z dnia...²³..... czerwca 2016 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2015 rok.

Na podstawie art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości /Dz. U. z 2013 r., poz. 330 ze zm./ oraz art. 26 ust. 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu 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 (Dz. U. z 2013 r., poz. 289 ze zmian.), **Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:**

§ 1.

Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Mławskiego za 2015 rok, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2.

Zatwierdzony bilans o którym mowa w § 1. przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Włodzimierz Adam Wojnarowski.....
2. Barbara Gutowska.....
3. Marcin Burchacki
4. Michał Danielewicz.....
5. Marek Wiesław Linkowski

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	150 000,00	150 000,00
B.IV Środki pieniężne	11 952 028,95	10 453 761,51	C.IV Fundusze specjalne	3 208 164,98	3 160 854,24
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	16 714 602,00	15 493 637,23
C Rozliczenia międzyokresowe	10 394,19	13 331,56	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,88	F Inne pasywa	0,00	0,00
Suma aktywów	179 540 266,54	185 019 396,29	Suma pasywów	179 540 266,54	185 019 396,29

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

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

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o rozdział 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330) oraz § 21, § 22, § 25 ust. 3, § 26 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r, 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 (Dz. U. z 2013r, poz. 289 z późn. zm.).

Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego.

W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne. W skład grupy jednostek zależnych wchodzi 22 jednostek organizacyjnych powiatu i Starostwo Powiatowe w Mławie oraz Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

Konsolidacją są objęte jednostkowe bilanse jednostek budżetowych, bilans z wykonania budżetu oraz bilans Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej sporządzone na dzień kończący rok obrotowy, tj. na dzień 31 grudnia 2015.

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 Zarządzenia Starosty Mławskiego Nr 12/2013 w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego.

Dane jednostek zależnych zostały połączone z danymi jednostki dominującej metodą konsolidacji pełnej. W pierwszej kolejności dokonano połączenia poszczególnych pozycji bilansów jednostkowych jednostek budżetowych w bilans łączny. Łączna kwota stanu na początek roku 2015 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 179.540.266,54 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 185.026.111,48 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans dokonała wzajemnych wyłączeń na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne informacji dotyczącej wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne załączników nr 1, 2 i 3 do zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego określonych w Zarządzeniu Starosty Mławskiego Nr 12/2013 z dnia 12 marca 2013r.

Wyłączenia dotyczące wzajemnych rozrachunków dotyczą kwoty 6.715,19 zł pomiędzy jednostkami. Na dzień 31.12.2015r dokonano pełnego rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych stąd nie występują z tego tytułu wzajemne rozliczenia. Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2015r - 185.019.396,29 zł

Bilans SPZOZ został przyjęty i włączony do bilansu skonsolidowanego w oparciu o badane sprawozdanie finansowe przez biegłego rewidenta metodą pełną. W roku 2015 doszło do utworzenia Domu dziecka Nr 1,2,3,4 oraz Centrum Administracyjne do Obsługi placówek Opiekuńczo-wychowawczych poprzez przekształcenie obecnego Domu dziecka w Kowalewie mającego na celu dostosowanie organizacji i ich funkcjonowania do standardów. Wycena składników aktywów została dokonana dla wszystkich jednostek w oparciu o zasady jak dla jednostek kontynuujących działalność. Wszystkie jednostki organizacyjne potwierdziły realność aktywów i pasywów poprzez dokonanie inwentaryzacji a w zakresie gruntów i budynków uzgodniły z Powiatowym Zasobem Nieruchomości.

W bilansie skonsolidowanym zgodnie z zapisami rozporządzenia znajdują się zdarzenia dotyczące funduszu pracy oraz funduszu osób niepełnosprawnych.

Małgorzata Gutowska
Małgorzata Gutowska
Barbara Gutowska
Michał Ciemiński

skarbnik

2016-06-14

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego AF07B8D6014C9B49 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	160 643 824,66	167 046 521,81	A Fundusz	139 321 614,30	143 903 734,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	244 086,69	279 451,32	A.I Fundusze jednostek	133 902 721,60	142 458 663,37
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-4 032 821,25	-6 694 018,21
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	159 981 846,97	166 473 823,07	A.III Wynik budżetu (+,-)	-2 661 196,96	-1 142 119,21
A.III.1.1 Grunty	39 591 898,37	39 873 418,37	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	12 083 810,31	8 904 961,67
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	109 508 350,93	114 140 851,88	A.IV.1.1 Zysk netto	58 511 853,19	55 235 415,86
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	10 305 942,80	11 825 774,42	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-46 428 042,88	-46 330 454,19
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	575 654,87	633 778,40	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	20 000,00	20 000,00	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	29 100,60	376 247,00
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	11 382 800,00	12 967 335,20
A.V Należności finansowe długoterminowe	389 906,00	265 262,42	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	11 382 800,00	12 967 335,20
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 886 047,69	17 959 542,04	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	12 121 250,24	12 654 689,24
B.I Zapasy	870 506,84	819 980,96	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 414 226,00	1 697 800,00
B.II Należności i roszczenia	6 063 511,90	6 685 799,57	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 348 859,26	7 646 035,00

skarbnik
BeSTia

2016-06-14
rok, miesiąc, dzień
AF07B8D6014C9B49

Walczyński
Michał Daniłowicz
Barbara Gutowska
Kamień Burchacki