

Uchwała Nr 179/2019
Zarządu Powiatu Mławskiego
z dnia 28 czerwca 2019 roku.

w sprawie zmiany Uchwały nr 747/2013 z dnia 25 czerwca 2013 roku w sprawie zasad sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego.

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511), w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r., poz. 395 z późn. zmian.), § 29, § 33 ust. 4, § 34 ust. 4 i 6 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2017r. poz. 1911 ze zmian.) **Zarząd Powiatu Mławskiego**, uchwała co następuje:

§ 1

W Uchwale nr 747/2013 z dnia 25 czerwca 2013 roku w sprawie zasad sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego wprowadza się następujące zmiany:

1. § 3 ust 3 otrzymuje brzmienie: „ Bilanse jednostkowe sporządza się na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego.”
2. § 3 ust 6 otrzymuje brzmienie: „Jednostka sporządzająca łączny bilans dokonuje wzajemnych wyłączeń na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne załączników nr 1 do zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego określonych w uchwale zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019r w sprawie wprowadzenia zasad sporządzania sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne powiatu mławskiego.”
3. Załącznik nr 2 do uchwały otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.



§ 2

Odpowiedzialnym za nadzór nad sporządzeniem bilansu skonsolidowanego ustala się Skarbnika Powiatu.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i po raz pierwszy ma zastosowanie do bilansu skonsolidowanego za rok 2018.

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Jerzy Ryszard Rakowski.....
2. Zbigniew Markiewicz.....
3. Jolanta Karpińska.....
4. Witold Okumski.....
5. Krystyna Zając.....

Pozycja bilansu skonsolidowanego	Zródła danych					
	Bilans z wykonania budżetu		Bilans łączny jednostek budżetowych		Bilans SPZOZ	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
AKTYWA						
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	kwota wykazana w poz. A	kwota wykazana w poz. A	kwota wykazana w poz. A	kwota wykazana w poz. A
<i>I. Wartości niematerialne i prawne</i>	0,00	0,00	suma poz.A.I.	suma poz.A.I.	suma poz.A.I.	suma poz.A.I.
<i>II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>	0,00	0,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
<i>III. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	0,00	0,00	suma poz.A.II.	suma poz.A.II.	suma poz.A.II.	suma poz.A.II.
1.1 Grunty	0,00	0,00	poz.A.II.1.1.	poz.A.II.1.1.	poz.A.II.a	poz.A.II.a
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	poz.A.II.1.2.	poz.A.II.1.2.	poz.A.II.1.b	poz.A.II.1.b
1.3. Pozostałe środki trwałe /III-VIII /	0,00	0,00	suma poz.A.II.1.3.- A.II.1.5.	suma poz.A.II.1.3.- A.II.1.5.	suma poz.A.II.1.c.- A.II.1.e	suma poz.A.II.1.c.- A.II.1.e
1.4. Inwestycje (środki trwałe w budowie)	0,00	0,00	poz. A.II.2	poz. A.II.2	suma A.II.2	suma A.II.2
1.5. Środki przekazywane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	poz. A.II.3	poz. A.II.3	suma A.II.3	suma A.II.3
<i>IV. Długotrwałe aktywa finansowe</i>	0,00	0,00	suma poz. A.IV	suma poz. A.IV	suma poz. 1.1+1.2+ 1.3.	suma poz. 1.1+1.2+ 1.3.
1.1. Akcje o udziały	0,00	0,00	poz. A.IV.1	poz. A.IV.1	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c -tirety 1	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c - tirety 1
1.2. Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	poz. A.IV.2	poz. A.IV.2	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c -tirety 2	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c - tirety 2
1.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	poz. A.IV.3	poz. A.IV.3	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c -tirety 4	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c - tirety 4
<i>A. V. Należności finansowe długoterminowe</i>	poz. aktywów II.1.2	poz. aktywów II.1.2	poz.A.IV	poz.A.IV	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c -tiret 3+A.III	poz.A.IV..3.a+ poz. A.IV.3.b+ poz. A.IV.3.c - tiret 3+A.III
<i>A. VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	poz. A.V.	poz. A.V.	nie dotyczy	nie dotyczy
B. Aktywa obrotowe	i+II minus II.1.2	I+II minus II.1.2	suma poz.B aktywów	suma poz.B aktywów	suma poz.B aktywów	suma poz.B aktywów
<i>I. Zapasy</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz. B.I.	suma poz. B.I.	suma poz. B.I.	suma poz. B.I.
<i>II. Należności i roszczenia</i>	poz. aktywów II.2+II.3	poz. aktywów II.2+II.3	suma poz. B.II.	suma poz. B.II.	suma poz. B.II.	suma poz. B.II.
<i>III. Należności finansowe krótkoterminowe</i>	poz. aktywów - II.1.1.	poz. aktywów - II.1.1.	nie występuje	nie występuje	poz. B.III 1 a,b tiret 3i4	poz. B.III 1 a,b tiret 3i4
<i>IV. Środki pieniężne</i>	poz. aktywów I	poz. aktywów I	suma poz. B.III.1-B.III.4	suma poz. B.III.1-B.III.4	poz. B.III 1 c	poz. B.III 1 c
<i>V. Krótkoterminowe papiery wartościowe</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz. B.III.5- B.III.7.	suma poz. B.III.5- B.III.7.	poz. B.III 1 a,b tiret 1+B.III.2	poz. B.III 1 a,b tiret 1+B.III.2
C. Rozliczenia międzyokresowe	poz. aktywów III	poz. aktywów III	B.IV	B.IV	poz.B.IV. I poz. A.V	poz.B.IV. I poz. A.V
SUMA AKTYWÓW	suma bilansowa z wykonania budżetubilansu	suma bilansowa z wykonania budżetubilansu	suma sum bilansowych aktywów sprawozdań łącznych	suma sum bilansowych aktywów sprawozdań łącznych	suma bilansowa aktywów sprawozdania SPZOZ	suma bilansowa pasywów sprawozdania SPZOZ

Pozycja bilansu skonsolidowanego	Źródła danych					
	Bilans z wykonania budżetu		Bilanse łączne jednostek budżetowych		Bilans SPZOZ	
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
PASYWA						
A. Fundusz	suma poz. pasywów (A.I-A.VII)	suma poz. pasywów (A.I-A.VII)	suma I.II,II,IV,V,VI,VII	suma I.II,II,IV,V,VI,VII	poz.pasywów A.I	poz.pasywów A.I
<i>I. Fundusz jednostki</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz. A.i	suma poz. A.I	poz.pasywów A.I - A.IV	poz.pasywów A.I - A.IV
<i>II. Skumulowany wynik budżetu (+,-)</i>	poz. pasywów II.5.	poz. pasywów II.5.	nie występuje	nie występuje	nie występuje	nie występuje
<i>III. Wynik budżetu (+,-)</i>	poz. II.1.	poz. II.1.	nie występuje	nie występuje	nie występuje	nie występuje
<i>IV. Wynik finansowy roku bieżącego</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz. A.II	suma poz. A.II	poz.A. VI	poz.A. VI
1.1. Zysk netto	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz.A.II.1	suma poz.A.II.1	poz.A. VI	poz.A. VI
1.2. Strata netto	nie dotyczy	nie dotyczy	suma poz.A.II.2.	suma poz.A.II.2.	poz.A. VI	poz.A. VI
<i>V. Wyniki finansowe lat ubiegłych</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie wystąpi	nie wystąpi	poz.A.V	poz.A.V
1.1. Zysk netto	nie dotyczy	nie dotyczy	nie wystąpi	nie wystąpi	poz.A.V	poz.A.V
1.2. Strata netto	nie dotyczy	nie dotyczy	nie wystąpi	nie wystąpi	poz.A.V	poz.A.V
<i>VI. Kapitały mniejszości</i>	nie dotyczy	nie dotyczy	nie wystąpi	nie wystąpi	nie dotyczy	nie dotyczy
<i>VII. Pozostałe pozycje</i>	poz. pasywów II.2 + II.3.+II.4	poz. pasywów II.2 + II.3.+II.5	suma poz.A.III, A IV, B,C	suma poz.A.III, A IV, B,C	poz. A.VII	poz. A.VII
B. Zobowiązania długoterminowe	suma poz. I i II	suma poz. I i II	poz. D.I.	poz. D.I.	suma poz. I i II	suma poz. I i II
<i>I. Zobowiązania finansowe długoterminowe</i>	poz. I.1.2.	poz. I.1.2.	nie wystąpi	nie wystąpi	poz.B.II 3 a-c	poz.B.II 2 a-c
<i>II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe</i>	część poz. 1.3	część poz. 1.3	poz. D.I.	poz. D.I.	suma poz.B.II.1, B.II.2,B.III d,e	a poz.B.II.1, B.II.2,B.III d,e
C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	suma poz. I,II,III,IV	suma poz. I,II,III,IV	suma poz. I,II,III,IV	suma poz. I,II,III,IV	suma poz. I,II,III,IV	suma poz. I,II,III,IV
<i>I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe</i>	poz. I.1.1.	poz. I.1.1.	nie występują	nie występują	poz. B.III.3 a, b, c	poz. B.III.3 a, b, c
<i>II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe</i>	poz.I.2 i część poz. I.3.	poz.I.2 i część poz. I.3.	suma poz. D.II.1-D.II.7.	suma poz. D.II.1-D.II.7.	suma poz. B.III.1, B.III.2,B.III.3 d,e,f,g,h,i	suma poz. B.III.1, B.III.2,B.III.3 d,e,f,g,h,i
<i>III. Rezerwy na zobowiązania</i>	0,00	0,00	poz. D.III	poz. D.III	poz. B.I	poz. B.I
<i>IV. Fundusze specjalne</i>	0,00	0,00	suma poz. D.II.8	suma poz. D.II.8	poz.B.III.4	poz.B.III.4
<i>D. Rozliczenia międzyokresowe</i>	poz. III	poz. III	pozycja D.IV	pozycja D.IV	poz.B.IV.2	poz.B.IV.2
<i>E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</i>	0,00	0,00	nie występuje	nie występuje	poz.B.IV.1	poz.B.IV.1
SUMA PASYWÓW	suma bilansowa z wykonania budżetubilansu	suma bilansowa z wykonania budżetubilansu	suma sum bilansowych pasywów sprawozdań łącznych	suma sum bilansowych pasywów sprawozdań łącznych	suma bilansowa aktywów sprawozdania SPZOZ	suma bilansowa pasywów sprawozdania SPZOZ

Zarząd Powiatu Mławskiego

1. Jerzy Ryszard Rakowski.....
2. Zbigniew Markiewicz.....
3. Witold Okumski.....
4. Krystyna Zajac.....
5. Jolanta Karpińska.....