

UCHWAŁA NR 434/2020
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 15 lipca 2020 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2019 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2020 r., poz. 920), § 29, § 33 ust. 4, § 34 ust. 4 pkt 2 i § 34 ust. 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 (tj. Dz.U. z 2020 r., poz. 342) w związku z § 8 ust. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020r w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia (Dz.U. z 2020 r, poz. 570), udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji **Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Mławskiego za 2019 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:

Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Krystyna Zajac

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy 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 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2019.

W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne, do których należą:

I. Starostwo Powiatowe w Mławie jako jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym będąca jednostką pomocniczą powiatu sporządzająca bilans jako jednostka budżetowa.

II. Jednostki budżetowe:

- 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
- 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
- 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
- 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
- 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
- 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
- 7) Centrum Administracyjna do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
- 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
- 9) I Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
- 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
- 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
- 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie,
- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie.

III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mławie,
- 2) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie.

IV. Samorządowa osoba prawna.

- 1) 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 2019 r.

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone 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.

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.

Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2019 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 223.433.616,48 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 223.581.266,76 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowej informacji dotyczącej wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi a wynikającymi z przedstawionych przez jednostki 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. Na dzień 31.12.2019 r dokonano wyłączenia kwoty 182,30 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 182,30 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2019r – 233.581.084,46 zł.

Bilans SPZOK został przyjęty i włączony do bilansu skonsolidowanego w oparciu o zbadane sprawozdanie finansowe przez biegłego rewidenta metodą pełną.

Powiat Mławski nie posiada gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom.

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

Zarząd Powiatu Mławskiego

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

3

C

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego F6AC135592B511A6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	197 368 149,50	199 380 021,85	A Fundusz	162 585 144,08	174 508 706,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	438 873,34	322 497,84	A.I Fundusze jednostek	161 943 196,49	160 944 753,20
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 781 014,03	-8 687 550,60
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	196 813 817,16	198 973 743,01	A.III Wynik budżetu (+,-)	-2 906 536,57	10 645 891,96
A.III.1.1 Grunty	39 780 049,20	39 780 049,20	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	14 318 284,42	16 982 523,19
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	137 928 845,91	142 519 618,94	A.IV.1.1 Zysk netto	65 946 170,02	75 810 727,16
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	15 422 855,76	15 899 337,84	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-51 627 885,60	-58 828 203,97
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 682 066,29	774 737,03	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-5 841 480,00	-5 841 480,00
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	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 (-)	-5 841 480,00	-5 841 480,00
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	852 693,77	464 568,91
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	20 134 968,91	16 398 522,81
A.V Należności finansowe długoterminowe	87 474,00	55 796,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	13 669 111,22	11 144 777,83
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 465 857,69	5 253 744,98
B Aktywa obrotowe	18 324 333,13	27 586 450,64	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	21 897 258,43	24 042 005,74
B.I Zapasy	763 894,55	710 975,04	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 324 333,24	2 524 333,36

Krystyna Zając
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
zarząd

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2020-07-15
rok, miesiąc, dzień

B.II Należności i roszczenia	6 370 814,30	7 004 354,52	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	10 848 539,88	12 611 308,12
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	6 088 048,00	6 194 289,10
B.IV Środki pieniężne	11 189 624,28	19 871 121,08	C.IV Fundusze specjalne	2 636 337,31	2 712 075,16
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	18 807 255,12	18 631 849,25
C Rozliczenia międzyokresowe	7 732 143,91	6 614 611,97	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	223 424 626,54	233 581 084,46	Suma pasywów	223 424 626,54	233 581 084,46

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2020-07-15
rok, miesiąc, dzień

Krystyna Zając
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Jolanta Karpińska
zarząd

BeSTia

F6AC135592B511A6

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.07.15

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Bilans skonsolidowany został sporządzony w oparciu o zapisy 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 (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostką dominującą, która sporządziła skonsolidowany bilans, jest Powiat Mławski będący jednostką samorządu terytorialnego. Bilansem jednostki dominującej jest bilans z wykonania budżetu powiatu mławskiego za rok 2019.

W skład grupy kapitałowej wchodzi jednostka dominująca oraz jednostki zależne, do których należą:

I. Starostwo Powiatowe w Mławie jako jednostka działająca na mocy ustawy o samorządzie powiatowym będąca jednostką pomocniczą powiatu sporządzająca bilans jako jednostka budżetowa.

II. Jednostki budżetowe:

- 1) Powiatowy Urząd Pracy w Mławie,
- 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie,
- 3) Dom Dziecka nr 1 w Kowalewie,
- 4) Dom Dziecka nr 2 w Kowalewie,
- 5) Dom Dziecka nr 3 w Kowalewie,
- 6) Dom Dziecka nr 4 w Kowalewie,
- 7) Centrum Administracyjne do obsługi placówek opiekuńczo – wychowawczych w Kowalewie,
- 8) Powiatowy Zarząd Dróg w Mławie,
- 9) Liceum Ogólnokształcące w Mławie,
- 10) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mławie,
- 11) Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Mławie,
- 12) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Mławie,
- 13) Zespół Szkół nr 1 w Mławie,
- 14) Zespół Szkół nr 2 w Mławie,
- 15) Zespół Szkół nr 3 w Mławie,
- 16) Zespół Szkół nr 4 w Mławie,
- 17) Bursa Szkolna w Mławie,
- 18) Mławska Hala Sportowa w Mławie,
- 19) Zespół Ośrodków Wsparcia w Mławie.

III. Jednostki powiatowych jednostek służb, inspekcji i straży:

- 1) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mławie,
 - 2) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mławie
- i IV. Samorządowa osoba prawna. 1) 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 2019r.

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone 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.

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.

Po dokonaniu połączenia wszystkich jednostek grupy kapitałowej łączna kwota stanu na początek roku 2019 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 223.433.616,48 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 223.581.266,76 zł. Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowej informacji dotyczącej wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi a wynikającymi z przedstawionych przez jednostki 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. Na dzień 31.12.2019 r dokonano wyłączenia kwoty 182,30 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 182,30 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2019r – 233.581.084,46 zł. Bilans SPZOZ został przyjęty i włączony do bilansu skonsolidowanego w oparciu o zbadane sprawozdanie finansowe przez biegłego rewidenta metodą pełną. Powiat Mławski nie posiada gruntów stanowiących własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. W bilansie skonsolidowanym zgodnie z zapisami rozporządzenia znajdują się zdarzenia dotyczące funduszu pracy oraz funduszu osób niepełnosprawnych.

Krystyna Zajac

Witold Okumski

Jerzy Ryszard Rakowski

Zbigniew Markiewicz

Jolanta Karpińska

Elżbieta Kowalska

skarbnik

2020-07-15

rok, miesiąc, dzień

zarząd

1

2

3