

UCHWAŁA NR 666/2021
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 28 czerwca 2021 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2020 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 920 ze zmian.), § 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 (t.j. Dz.U. z 2020 r. poz. 342) **Zarząd Powiatu Mławskiego uchwala co następuje:**

§ 1. Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Mławskiego za 2020 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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		Wysłać bez pisma przewodniego 05578D53E0E7F94A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	199 380 021,85	213 950 444,77	A Fundusz	174 508 706,66	202 407 152,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	322 497,84	284 117,37	A.I Fundusze jednostek	160 944 753,20	160 782 984,45
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 687 550,60	1 958 341,36
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	198 973 743,01	213 614 224,40	A.III Wynik budżetu (+,-)	10 645 891,96	9 531 209,64
A.III.1.1 Grunty	39 780 049,20	40 221 123,16	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	16 982 523,19	31 868 467,37
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	142 519 618,94	144 890 865,72	A.IV.1.1 Zysk netto	75 810 727,16	98 509 027,57
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	15 899 337,84	15 847 884,62	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-58 828 203,97	-66 640 560,20
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	774 737,03	12 654 350,90	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	464 568,91	4 107 629,83
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	16 398 522,81	13 885 051,26
A.V Należności finansowe długoterminowe	55 796,00	24 118,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	11 144 777,83	8 476 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 253 744,98	5 409 051,26
B Aktywa obrotowe	27 586 450,64	42 150 780,11	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	24 042 005,74	26 456 968,46
B.I Zapasy	710 975,04	1 258 540,40	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 524 333,36	2 668 777,83

Jolanta Karpińska
Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Krystyna Zając
Witold Okumski

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2021-06-24
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

05578D53E0E7F94A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.28

B.II Należności i roszczenia	7 004 354,52	9 171 626,44	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	12 611 308,12	14 275 013,35
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	6 194 289,10	6 466 184,10
B.IV Środki pieniężne	19 871 121,08	31 720 613,27	C.IV Fundusze specjalne	2 712 075,16	3 046 993,18
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	18 631 849,25	20 147 727,25
C Rozliczenia międzyokresowe	6 614 611,97	6 795 674,74	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	233 581 084,46	262 896 899,62	Suma pasywów	233 581 084,46	262 896 899,62

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2021-06-24
rok, miesiąc, dzień

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

BeSTia

05578D53E0E7F94A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.28

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 (t.j. Dz.U. z 2020r. 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 2020.

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 Psychologiczna – 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.
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy 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 2020r.

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 2020 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 223.581.266,76 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 262.897.587,62 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. Na dzień 31.12.2020 r dokonano wyłączenia kwoty 688,00 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 688,00 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2020r – 262.896.899,62 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.

Jolanta Karpińska
Jerzy Ryszard Rakowski
Zbigniew Markiewicz
Krystyna Zając
Witold Okumski

Elżbieta Kowalska
skarbnik

2021-06-24
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

05578D53E0E7F94A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.06.28

Strona 3 z 3

UZASADNIENIE

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 (t.j. Dz.U. z 2020r. 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 2020.

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.
- 20) Środowiskowy Dom Samopomocy 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 2020r.

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 2020 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 223.581.266,76 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 262.897.587,62 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. Na dzień 31.12.2020 r dokonano wyłączenia kwoty 688,00 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 688,00 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2020r – 262.896.899,62 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.

Zarząd Powiatu Mławskiego

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