UCHWAŁA NR 956/2022
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 30 czerwca 2022 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2021 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 2021 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
Krystyna Zając
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jacek Szlachta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	**Powiat mławski**	Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego FDFB09E480143BA8
Numer identyfikacyjny REGON ***130377735***	**sporządzony** **na dzień 31-12-2021 r.**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	213 950 444,77	239 105 787,54	A Fundusz	202 407 152,65	229 342 286,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	284 117,37	292 209,41	A.I Fundusze jednostek	160 782 984,45	184 853 906,40
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	1 958 341,36	11 489 551,00
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	213 614 224,40	238 771 583,13	A.III Wynik budżetu (+,-)	9 531 209,64	1 944 476,34
A.III.1.1 Grunty	40 221 123,16	40 221 123,16	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	31 868 467,37	32 770 750,73
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	144 890 865,72	171 647 087,24	A.IV.1.1 Zysk netto	98 509 027,57	105 433 727,39
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	15 847 884,62	14 009 810,60	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-66 640 560,20	-72 662 976,66
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 654 350,90	12 893 562,13	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	4 107 629,83	4 125 082,30
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	13 885 051,26	13 301 237,33
A.V Należności finansowe długoterminowe	24 118,00	14 010,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	8 476 000,00	6 085 000,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	5 409 051,26	7 216 237,33
B Aktywa obrotowe	42 150 780,11	43 332 890,27	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	26 456 968,46	27 718 672,63
B.I Zapasy	1 258 540,40	1 028 404,46	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 668 777,83	2 391 000,00

Mariola Rostkowska	2022-06-29	Jacek Szlachta Jerzy Ryszard Rakowski Krystyna Zając Jolanta Karpińska Witold Okumski
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia FDFB09E480143BA8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.30

B.II Należności i roszczenia	9 171 626,44	9 569 650,45	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	14 275 013,35	15 567 512,95
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	6 466 184,10	6 628 113,00
B.IV Środki pieniężne	31 720 613,27	32 734 835,36	C.IV Fundusze specjalne	3 046 993,18	3 132 046,68
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	20 147 727,25	20 874 933,45
C Rozliczenia międzyokresowe	6 795 674,74	8 798 452,37	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	**262 896 899,62**	**291 237 130,18**	**Suma pasywów**	**262 896 899,62**	**291 237 130,18**

Jacek Szlachta
Jerzy Ryszard Rakowski
Krystyna Zając
Jolanta Karpińska
Witold Okumski

Mariola Rostkowska	2022-06-29	
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia FDFB09E480143BA8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.30

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 2021.
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 jednostka 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 2021r.
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 2021 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 262.897.587,62 zł , na koniec roku obrotowego w wysokości 291.237.245,18 zł.
Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2021 r dokonano wyłączenia kwoty 115,00 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnych w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 115,00 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2021r – 291.237.130,18 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.

		Jacek Szlachta Jerzy Ryszard Rakowski Krystyna Zając Jolanta Karpińska Witold Okumski
Mariola Rostkowska	2022-06-29	
skarbnik	rok, miesiąc, dzień	zarząd

BeSTia FDFB09E480143BA8

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.06.30

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 2021.

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 jednostka 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 2021r.

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 2021 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 262.897.587,62 zł , na koniec roku obrotowego w wysokości 291.237.245,18 zł.

Jednostka sporządzająca łączny bilans jednostek budżetowych nie dokonywała wzajemnych wyłączeń rozrachunków na podstawie przedstawionych przez jednostki organizacyjne zerowych informacji dotyczących wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami organizacyjnymi. Na dzień 31.12.2021 r dokonano wyłączenia kwoty 115,00 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnych w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. (Starostwo Powiatowe – 115,00 zł). Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2021r – 291.237.130,18 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. Krystyna Zając
3. Jolanta Karpińska
4. Witold Okumski
5. Jacek Szlachta