

UCHWAŁA NR 1247/2023
ZARZĄDU POWIATU MŁAWSKIEGO

z dnia 19 czerwca 2023 r.

w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Mławskiego za 2022 rok

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 3 i 4 ustawy o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. , poz. 1526 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 2022 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 Zajac
Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jacek Szlachta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mławski ul.Reymonta 6 06-500 MŁAWA	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat mławski sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego 916517C6393D7303 
Numer identyfikacyjny REGON 130377735		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	239 105 787,54	259 267 080,79	A Fundusz	229 342 286,77	234 982 011,56
A.I Wartości niematerialne i prawne	292 209,41	409 760,45	A.I Fundusze jednostek	184 853 906,40	217 128 382,25
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	11 489 551,00	13 434 027,34
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	238 771 583,13	258 827 335,34	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 944 476,34	-3 970 356,51
A.III.1.1 Grunty	40 221 123,16	40 221 123,16	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	32 770 750,73	13 097 397,00
A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	171 647 087,24	196 040 491,67	A.IV.1.1 Zysk netto	105 433 727,39	97 979 453,71
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	14 009 810,60	17 418 548,25	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-72 662 976,66	-84 882 056,71
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	12 893 562,13	5 147 172,26	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	4 125 082,30	1 134 041,48
A.IV.1.3 Inne	20 000,00	20 000,00	B Zobowiązania długoterminowe	13 301 237,33	16 010 477,72
A.V Należności finansowe długoterminowe	14 010,00	2 000,00	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	6 085 000,00	8 602 304,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	7 985,00	7 985,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	7 216 237,33	7 408 173,72
B Aktywa obrotowe	43 332 890,27	37 691 620,46	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	27 718 672,63	32 830 180,07
B.I Zapasy	1 028 404,46	1 127 388,05	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 391 000,00	1 972 696,00

Jolanta Karpińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jacek Szlachta
Krystyna Zając
zarząd

Mariola Rostkowska
skarbnik

2023-06-19
rok, miesiąc, dzień

BeSTia

916517C6393D7303

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

B.II Należności i roszczenia	9 569 650,45	8 562 965,14	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 567 512,95	19 850 071,39
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	6 628 113,00	7 658 447,72
B.IV Środki pieniężne	32 734 835,36	28 001 267,27	C.IV Fundusze specjalne	3 132 046,68	3 348 964,96
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	20 874 933,45	21 905 909,18
C Rozliczenia międzyokresowe	8 798 452,37	8 769 877,28	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	291 237 130,18	305 728 578,53	Suma pasywów	291 237 130,18	305 728 578,53

 Mariola Rostkowska
 skarbnik

 2023-06-19
 rok, miesiąc, dzień

 Jolanta Karpińska
 Witold Okumski
 Jerzy Ryszard Rakowski
 Jacek Szlachta
 Krystyna Zając
 zarząd

BeSTia

916517C6393D7303

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

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 2022.

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) 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,
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne 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 2022r.

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 2022 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 291.237.245,18 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 305.732.285,91 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 31.12.2022r. dokonano wyłączenia kwoty 3.707,38 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. W skład kwoty 3.707,38 zł wchodzi:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie w kwocie 1.194,87 zł,
2. Starostwo Powiatowe w Mławie w kwocie 2.134,20 zł,
3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Mławie w kwocie 348,68 zł,
4. Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie w kwocie 29,63 zł.

Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2022r. – 305.728.578,53 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, przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom. W bilansie skonsolidowanym zgodnie z zapisami rozporządzenia znajdują się zdarzenia dotyczące funduszu pracy oraz funduszu osób niepełnosprawnych.

Jolanta Kapińska
Witold Okumski
Jerzy Ryszard Rakowski
Jacek Szlachta

Mariola Rostkowska

2023-06-19

Krystyna Zając

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

916517C6393D7303

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.06.19

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 2022.

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,
- 21) Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne 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 2022r.

Bilanse jednostkowe zostały sporządzone na zasadach określonych w Załączniku Nr 1 do uchwały zarządu powiatu mławskiego nr 51/2019 z dnia 25 stycznia 2019 r. 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 2022 stanowi sumę aktywów i pasywów w wysokości 291.237.245,18 zł, na koniec roku obrotowego w wysokości 305.732.285,91 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 31.12.2022 r. dokonano wyłączenia kwoty 3.707,38 zł jako rozliczenia rozrachunków pomiędzy jednostką dominującą, tj. organem a jednostkami organizacyjnymi w zakresie rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych. W skład kwoty 3.707,38 zł wchodzi:

1. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mławie w kwocie 1.194,87 zł,
2. Starostwo Powiatowe w Mławie w kwocie 2.134,20 zł,
3. Środowiskowy Dom Samopomocy w Mławie w kwocie 348,68 zł,
4. Powiatowe Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne w Mławie w kwocie 29,63 zł.

Po dokonanych wyłączeniach suma aktywów i pasywów zamyka się kwotą na dzień 31.12.2022 r. – 305.728.578,53 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, przekazanych 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