

Uchwała Nr 291/19
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 30 kwietnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 32 ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2019 r. poz. 511) w związku z § 34 ust. 4, pkt 1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia z 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 2019 r., poz. 1911 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za 2018 rok składające się z :

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Joanna Tomczak - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



UZASADNIENIE

Zgodnie z § 28 ust.1 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia z 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 2019 r., poz. 1911 ze zm.), sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z :

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 4) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Łączne sprawozdanie finansowe powiatu obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek budżetowych:

- 1) Starostwa Powiatowego w Stargardzie,
- 2) Zarządu Dróg Powiatowych w Stargardzie,
- 3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie,
- 4) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Stargardzie,
- 5) Domu Pomocy Społecznej w Dolicach,
- 6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie,
- 7) Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie,
- 8) Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie,
- 9) I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie,
- 10) II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie,
- 11) Zespołu Szkół nr 5 w Stargardzie,
- 12) Zespołu Szkół nr 1 w Stargardzie,
- 13) Zespołu Szkół nr 2 w Stargardzie,
- 14) Zespołu Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie,
- 15) Powiatowego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie ,
- 16) Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Stargardzie,
- 17) Bursy Szkolnej w Stargardzie,
- 18) Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie,
- 19) Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Stargardzie,
- 20) Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Stargardzie,
- 21) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 1 w Stargardzie,
- 22) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 2 w Stargardzie,
- 23) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 3 w Stargardzie,
- 24) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 4 w Witkowo Drugie 24c,
- 26) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 6 w Stargardzie.

W związku z Uchwałą nr XXXII/422/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie likwidacji Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Stargardzie, nie objęto łącznym zestawieniem rachunku zysków i strat kwoty 102 390,67 zł, która została przeksięgowana z wyniku finansowego na fundusz likwidowanej jednostki.

Zgodnie z § 27 ust.3 wyżej wymienionego rozporządzenia sporządzając sprawozdanie, o którym mowa w ust.1, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi:

1) w łącznym bilansie dokonano wyłączeń jak poniżej:

	AKTYWA	BZ	Wyłączenia	BZ po wyłączeniach
A	AKTYWA TRWAŁE	275 233 466,35	0,00	275 233 466,35
I	Wartości niematerialne i prawne	123 405,08	0,00	123 405,08
II	Rzeczowe aktywa trwałe	266 002 872,61	0,00	266 002 872,61
1	Środki trwałe	260 221 484,86	0,00	260 221 484,86
1.1	Grunt, w tym:	70 043 071,14		70 043 071,14
1.1.1	Grunt stanowiący własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 326,81		54 326,81
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	189 023 920,23		189 023 920,23
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	827 366,76		827 366,76
1.4	Środki transportu	197 551,17		197 551,17
1.5	Inne środki trwałe	129 575,56		129 575,56
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 707 784,48		5 707 784,48
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 603,27		73 603,27
III	Należności długoterminowe	8 376 141,37	0,00	8 376 141,37
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	731 047,29	0,00	731 047,29
1	Akcje i udziały	0,00		0,00
2	Inne papiery wartościowe	731 047,29		731 047,29
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	6 964 146,23	7 804,13	6 956 342,10
I	Zapasy	382 787,70	0,00	382 787,70
1	Materiały	377 004,36		377 004,36
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3	Produkty gotowe	5 783,34		5 783,34
4	Towary	0,00		0,00
II	Należności krótkoterminowe	3 864 595,17	7 804,13	3 856 791,04
1	Należności z tytułu dostaw i usług	11 605,34	625,08	10 980,26
2	Należności od budżetów	154,70		154,70
3	Należności z tyt. ubezpieczeń społ. i innych świadczeń	0,00		0,00
4	Pozostałe należności	3 852 835,13	7 179,05	3 845 656,08
5	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 702 580,22	0,00	2 702 580,22
1	Środki pieniężne w kasie	1 532,64		1 532,64
2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 694 143,03		2 694 143,03
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00		0,00
4	Inne środki pieniężne	6 904,55		6 904,55
5	Akcje lub udziały	0,00		0,00
6	Inne papiery wartościowe	0,00		0,00
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	14 183,14	0,00	14 183,14
	SUMA AKTYWÓW	282 197 612,58	7 804,13	282 189 808,45

	PASYWA	BZ	Wyłączenia	BZ po wyłączeniach
A	Fundusz	260 265 789,41	0,00	260 265 789,41
I	Fundusz jednostki	247 814 585,51		247 814 585,51
II	Wynik finansowy netto (+,-)	12 451 203,90	0,00	12 451 203,90
1	Zysk netto (+)	95 721 786,08		95 721 786,08
2	Strata netto (-)	-83 270 582,18		-83 270 582,18
III	Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00		0,00
V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
B	Fundusze placówek	0,00		0,00
C	Państwowe fundusze celowe	0,00		0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 931 823,17	7 804,13	21 924 019,04
I	Zobowiązania długoterminowe	0,00		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe	11 294 467,29	7 804,13	11 286 663,16
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	345 749,22	625,08	345 124,14
2	Zobowiązania wobec budżetów	259 610,66		259 610,66
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 174 381,05		2 174 381,05
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 175 701,11		4 175 701,11
5	Pozostałe zobowiązania	695 179,77	7 179,05	688 000,72
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykon. umów)	304 546,74		304 546,74
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	103 082,11		103 082,11
8	Fundusze specjalne	3 236 216,63		3 236 216,63
8.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 296 074,34		1 296 074,34
8.2	Inne fundusze	1 940 142,29		1 940 142,29
III	Rezerwy na zobowiązania	676 371,00		676 371,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	9 960 984,88		9 960 984,88
	SUMA PASYWÓW	282 197 612,58	7 804,13	282 189 808,45

2) w łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń jak poniżej:

		BZ	Wyłączenia	BZ po wyłączeniach
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	120 880 251,27	28 601,46	120 851 649,81
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00
II	Zmiana stanu produktów	-1 531,03		-1 531,03
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	120 881 782,30	28 601,46	120 853 180,84
B	Koszty działalności operacyjnej	109 029 347,70	141 882,46	108 887 465,24
I	Amortyzacja	15 688 790,91		15 688 790,91
II	Zużycie materiałów i energii	5 216 146,29	13 373,75	5 202 772,54
III	Usługi obce	8 440 227,59	60 597,91	8 379 629,68
IV	Podatki i opłaty	168 443,00	37 620,05	130 822,95
V	Wynagrodzenia	55 457 452,00		55 457 452,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	12 174 137,35	11 000,00	12 163 137,35

VII	Pozostałe koszty rodzajowe	421 943,22	18 510,34	403 432,88
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 557 455,39		7 557 455,39
X	Pozostałe obciążenia	3 904 751,95	780,41	3 903 971,54
C	Zysk(strata)z działalności podstawowej (A-B)	11 850 903,57	113 281,00	11 964 184,57
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 494 200,02	113 281,00	3 380 919,02
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 581 050,50		2 581 050,50
II	Dotacje	0,00		0,00
III	Inne przychody operacyjne	913 149,52	113 281,00	799 868,52
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 156 470,95	0,00	2 156 470,95
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00		0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	2 156 470,95		2 156 470,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	13 188 632,64		13 188 632,64
G	Przychody finansowe	187 388,09	0,00	187 388,09
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
II	Odsetki	186 834,81		186 834,81
III	Inne	553,28		553,28
H	Koszty finansowe	924 816,83	0,00	924 816,83
I	Odsetki	909 624,81		909 624,81
II	Inne	15 192,02		15 192,02
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 451 203,90		12 451 203,90
J	Podatek dochodowy	0,00		0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00		0,00
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 451 203,90		12 451 203,90

3) w łącznym zestawieniu zmian w funduszu dokonano wyłączeń jak poniżej:

		BZ	Wyłączenia	BZ po wyłączeniach
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	265 499 441,50		265 499 441,50
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	270 933 520,69	23 482 907,58	247 450 613,11
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	91 659 773,63		91 659 773,63
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	127 771 224,76		127 771 224,76
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
1.4.	Środki na inwestycje	16 198 780,55		16 198 780,55
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	35 303 741,75	23 482 907,58	11 820 834,17
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00		0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00		0,00
1.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	288 618 376,68	23 482 907,58	265 135 469,10
2.1.	Strata za rok ubiegły	80 250 223,79		80 250 223,79

2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	122 651 211,06		122 651 211,06
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	102 390,67		102 390,67
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	40 820 406,41		40 820 406,41
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	44 654 777,51	23 482 907,58	21 171 869,93
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	139 367,24		139 367,24
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	247 814 585,51		247 814 585,51
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 451 203,90		12 451 203,90
1	zysk netto (+)	95 721 786,08		95 721 786,08
2	strata netto (-)	-83 270 582,18		-83 270 582,18
3	nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	260 265 789,41		260 265 789,41

Zarząd Powiatu zgodnie z wyżej wymienionym rozporządzeniem zobowiązany jest przekazać łączne sprawozdanie finansowe za 2018 rok, składające się z:

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
 - 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych
 - 4) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych,
- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie do 30 kwietnia roku następnego.

DYREKTOR
Wydziału Budżetu
Anna Stefańska

