

Uchwała Nr 275/837/22
Zarządu Powiatu ławskiego
z dnia 29 lipca 2022 r.
w sprawie przyjęcia skonsolidowanego bilansu Powiatu ławskiego za 2021 rok

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz § 23 ust. 6, § 29, § 32 ust. 1, § 33 ust. 4, § 34 ust. 4 pkt 2 i ust. 5-6 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 roku 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), w związku z § 10aa rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1832 ze zm.), Zarząd Powiatu ławskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się skonsolidowany bilans Powiatu ławskiego za 2021 rok, który stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Skonsolidowany bilans, o którym mowa w § 1, przekazuje się w postaci dokumentu elektronicznego Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu:

1. Bartosz Bielawski
2. Marek Polański ...
3. Maciej Rygielski ..
4. Marian Golder
5. Grażyna Taborek

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Iławski ul.gen.Wł.Andersa 2a 14-200 IŁAWA Numer identyfikacyjny REGON 510742468	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat Iławski sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 203EA38CABA63D5D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	342 452 791,96	351 009 216,47	A Fundusz	325 240 329,51	349 425 684,01
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 041 245,52	790 247,54	A.I Fundusze jednostek	301 086 679,49	309 037 762,78
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-3 454 564,88	-1 474 081,02
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	320 613 836,57	327 731 371,55	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 980 825,11	10 475 174,22
A.III.1.1 Grunty	132 512 873,36	133 824 696,47	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	19 699 984,09	26 816 559,25
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 160 478,37	174 395 999,66	A.IV.1.1 Zysk netto	108 877 315,89	117 891 972,25
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	11 418 087,65	13 170 773,73	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-89 177 331,80	-91 075 413,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	23 522 397,19	6 339 901,69	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	0,00	0,00
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	0,00	0,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
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	5 927 405,70	4 570 268,78
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	20 727 698,00	20 300 594,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	20 797 709,87	22 487 597,38	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	16 346 398,00	13 999 218,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	4 381 300,00	6 301 376,00
B Aktywa obrotowe	84 125 754,86	101 258 967,24	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	24 047 360,55	23 833 339,50
B.I Zapasy	2 910 703,21	2 588 888,89	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	1 150 000,88	147 180,00

Beata Danuta Szoka
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Polański
Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
zarząd

B.II Należności i roszczenia	15 163 392,09	14 912 833,08	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	15 834 176,63	16 902 203,07
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	1 977 540,36	1 720 169,90
B.IV Środki pieniężne	66 051 659,56	83 757 245,27	C.IV Fundusze specjalne	5 085 642,68	5 063 786,53
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	57 973 240,53	59 884 677,86
C Rozliczenia międzyokresowe	1 410 081,77	1 176 111,66	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	427 988 628,59	453 444 295,37	Suma pasywów	427 988 628,59	453 444 295,37

Beata Danuta Szoka
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Polański
Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
B.II	Należności i roszczenia	Kwota wyłączeń z tytułu wzajemnych rozliczeń występujących pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze, zmniejszająca sumę bilansową na dzień 31.12.2021 r. w zakresie należności i zobowiązań (drugostronnie poz. C.II. "Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe") wynosi 10 175,18 zł, na którą składają się: - rozrachunki pomiędzy ZPSz-W w Łławie i ZS im. Konstytucji 3 Maja w Łławie z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów za m-c grudzień (1 275,15 zł), - rozrachunki pomiędzy Szpitalem Powiatowym w Łławie i PCPR w Łławie z tyt. refakturowania kosztów zużycia mediów (8 481,30 zł). - rozrachunki z tyt. odsetek na rachunkach bankowych jednostek budżetowych nie przekazane na rachunek bieżący powiatu (418,73 zł).
B.IV	Środki pieniężne	W tej pozycji ujęto środki na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2021 r. oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe (lokaty terminowe) - poz. „inne krótkoterminowe aktywa finansowe” oraz „inne środki pieniężne” aktywów bilansu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.VII	Pozostałe pozycje	W tej pozycji ujęto inne niż fundusz jednostki składniki kapitałów własnych, tj. - rezerwę na niewygasające wydatki – 1 614 065,79 zł (poz. II.3 pasywów bilansu z wykonania budżetu „Rezerwa na niewygasające wydatki”), - środki Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w kwocie 2 956 202,99 zł (poz. C pasywów bilansu jednostki budżetowej – PUP w Łławie i PCPR w Łławie).
B.I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	poz. I.1.2. pasywów bilansu z wykonania budżetu
B.II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	W tej pozycji ujęto rezerwy na świadczenia emerytalne i nagrody jubileuszowe o charakterze długoterminowym (6 301 376,00 zł) - poz. „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: –długoterminowa” pasywów bilansu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.
C.I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	poz. I.1.1. pasywów bilansu z wykonania budżetu
C.III	Rezerwy na zobowiązania	W tej pozycji ujęto rezerwy na świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe i pozostałe koszty o charakterze krótkoterminowym (1 720 169,90 zł) - poz. „Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne: –krótkoterminowa” oraz „Pozostałe rezerwy: – krótkoterminowe” pasywów bilansu samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej.

Beata Danuta Szoka
skarbnik

2022-07-29
rok, miesiąc, dzień

Marek Polański
Maciej Marian Rygielski
Bartosz Bielawski
zarząd

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia bilansu skonsolidowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego wynika z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 2020 r. poz. 342).

Zgodnie z § 34 ust. 4 tego rozporządzenia Zarządy jednostek samorządu terytorialnego przekazują do właściwych regionalnych izb obrachunkowych skonsolidowane bilanse w postaci dokumentu elektronicznego, do dnia 30 czerwca roku następnego. Jednakże w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz. U. z 2021 r. poz. 1832, ze zm.), termin ten wydłużono o 30 dni.

Ww. rozporządzenie nie zawiera szczególnych zasad opisujących proces konsolidacji bilansu jednostki samorządu terytorialnego, jednak odsyła w tym zakresie do stosowania odpowiednich przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217, ze zm.).

Konsolidacji podlegają bilanse samorządowych jednostek budżetowych, zakładów budżetowych, bilans jednostki samorządu terytorialnego z wykonania budżetu oraz bilanse samorządowych osób prawnych, w tym także spółek handlowych i innych jednostek, do których jednostka samorządu terytorialnego wniosła część mienia komunalnego w postaci środków pieniężnych lub rzeczowych.

Zarząd Powiatu Ławskiego uchwałą Nr 152/647/13 z dnia 18 czerwca 2013 r. określił zasady sporządzania skonsolidowanego bilansu Powiatu Ławskiego, tj. wskazał jednostki zależne wchodzące w skład grupy kapitałowej, zakres i metody konsolidacji oraz określił wzory arkuszy konsolidacyjnych.

W związku z powyższym konsolidacją objęto:

- 1) bilans z wykonania budżetu powiatu,
- 2) bilanse powiatowych jednostek budżetowych,
- 3) bilans osoby prawnej, dla której Powiat Ławski jest organem założycielskim - Powiatowego Szpitala im. Władysława Biegańskiego w Ławie.

STAROSTA

Bartosz Bielawski