

UCHWAŁA NR 289 / 2017
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 26 kwietnia 2017 r.

**w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego
na dzień 31 grudnia 2016 roku**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.¹⁾)

uchwala się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2016 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Żnińskiego zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Żnińskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jarczyk
STAROSTA

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1984, poz. 2260 i poz. 1948 oraz z 2017 r. poz. 191.

Uzasadnienie

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu w Żninie zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2016 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.


Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA

EN/ ED

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat żniński sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Wysłać bez pisma przewodniego D1270BAEB0D70509 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 785 235,15	3 131 446,00	I Zobowiązania	17 570 940,15	15 572 178,72
I.1 Środki pieniężne	2 785 235,15	3 131 446,00	I.1 Zobowiązania finansowe	17 564 650,83	15 561 675,31
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 785 235,15	3 131 446,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 095 508,83	2 061 675,31
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	15 469 142,00	13 500 000,00
II Należności i rozliczenia	268 319,29	289 223,10	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 251,48	10 503,41
II.1 Należności finansowe	120,00	70,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	37,84	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	120,00	70,00	II Aktywa netto budżetu	-16 251 250,88	-13 802 555,31
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 985 297,73	2 448 695,57
II.2 Należności od budżetów	268 199,29	289 153,10	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 985 297,73	2 448 695,57
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	93 148,83	92 463,31	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-18 236 548,61	-16 251 250,88
			III Inne pasywa	1 827 014,00	1 743 509,00

SKARBNIK POWIATU

Elżbiewa Nowak

skarbnik

BeSTia

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławieńska

WICESTAROSTA

Andrzej Hlond

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

D1270BAEB0D70509

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczuk
STAROSTA

zarząd

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Suma aktywów	3 146 703,27	3 513 132,41	Suma pasywów	3 146 703,27	3 513 132,41

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
4	Planowane dochody budżetu	0,00
5	Planowane wydatki budżetu	68 946 274,00
		67 553 715,00

STAROSTA POWIATU

CESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

D1270BAEB0D70509

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławirńska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Kozłowski
STAROSTA

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

BeSTia

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

skarbnik

Do bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016

Dane o zapisach księgowych występujących w saldzie konta

909 Rozliczenia międzyokresowe – „Inne pasywa”

TRZEŚĆ	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	STRONA KSIĘGOWANIA	KWOTA zł
Wpływ części oświatowej subwencji ogólnej	758	75801	2920	MA	1.591.709,00
Wpływ dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	754	75411	2110	MA	151.800,00
RAZEM					1.743.509,00

STAROSTWO POWIATOWE
w ŻNINIE
ul. Potockiego 1
Członek Zarządu
Edyta Szostak - Ławińska

WICESTAROSTA
Andrzej Hilond

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Saszczuk
CZŁONEK ZARZĄDU STAROSTA
Zofia Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat:
Starostwo Powiatowe w Żninie ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN		Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Wysłać bez pisma przewodniego 5BAF2EC84B8FEBE0 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 168 183,61	98 792 097,43	A Fundusz	72 392 385,38	95 657 267,65
A.I Wartości niematerialne i prawne	292 602,99	209 441,23	A.I Fundusz jednostki	60 599 794,40	80 209 185,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	74 784 730,62	97 492 656,20	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 792 592,99	15 448 156,86
A.II.1 Środki trwałe	67 984 578,96	90 641 167,72	A.II.1 Zysk netto (+)	49 527 756,47	52 376 477,11
A.II.1.1 Grunty	2 330 428,61	2 755 304,76	A.II.2 Strata netto (-)	-37 735 163,48	-36 928 320,25
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 400 278,60	85 941 097,61	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-2,01	-75,10
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	804 830,84	1 297 846,02	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	324 344,25	485 352,31	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	124 696,66	161 567,02	B Państwowe fundusze celowe	0,00	43 913,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 800 151,66	6 851 488,48	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 676 236,39	6 118 882,46
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	1 363 482,01	833 167,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 312 754,38	5 285 715,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 090 850,00	1 090 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 154,00	14 468,16
A.IV.1 Akcje i udziały	1 090 850,00	1 090 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	71 010,90	21 004,11
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 333 409,68	1 339 700,93
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 816 421,96	1 805 040,85
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 426 620,53	1 390 725,22

SKARBNIK POWIATU

WICESTAROSTA

Przewodniczący Zarządu

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

Zbigniew Jaszczyk
(kierownik jednostki)

BeSTia

5BAF2EC84B8FEBE0

Członek Zarządu

Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Piotr Sadowski

Edyta Szostak - Ławińska

Zofia Kozłowska

B Aktywa obrotowe	4 541 577,25	4 725 922,50	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	650 137,31	714 776,18
B.I Zapasy	477 090,92	546 286,16	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	476 351,17	546 286,16	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 641 086,05	1 697 903,45
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 641 086,05	1 697 903,45
B.I.4 Towary	739,75	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 199 325,38	1 188 676,95	E Rozliczenia międzyokresowe	53,04	53,04
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17,61	1 023,61	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	5 865,26	2 249,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	53,04	53,04
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 405,33	1 162,28			
B.II.4 Pozostałe należności	1 192 037,18	1 184 242,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 783 203,93	2 909 002,37			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 783 203,93	2 865 033,53			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	43 968,84			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	81 957,02	81 957,02			

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

5BAF2EC84B8FEBE0

Członek Zarządu

Edyta Szosłak - Lawińska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jankowski

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Suma aktywów	80 709 760,86	103 518 019,93	Suma pasywów	80 709 760,86	103 518 019,93

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK POWIATU

Eliżeta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Młond

2017-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

5BAF2EC84B8FEBE0

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Kozłowski
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
2	Umorzenie środków trwałych	719 604,58
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	35 974 961,49
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	9 477 010,19
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	369 082,95
9	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	294 400,37
11	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2016	36 248,66
12	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2017	33 103 638,00
13	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2018	34 149 217,00
14	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2019	35 673 295,00
15	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2020	37 314 267,00
16	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2021	39 030 723,00
17	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2022	40 826 136,00
18	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2023	42 704 138,00
19	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2024	44 668 528,00
		46 723 280,00

SEKRETARZ POWIATU

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Hlond

2017-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

5BAF2EC84B8FEBE0

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Lawińska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Juszczak

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Wyjaśnienia do bilansu

Uwagi do pozycji "Pasywa"		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Dla pozycji "A.I." dane w kolumnie "Stan na początek roku nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 1.668.611,79
A.II	Wynik finansowy netto (+, -)	Dla pozycji "A.II. " dane w kolumnie "Stan na początek roku nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.663.260,90
A.II.2	Strata netto (-)	Dla pozycji "A.II.2 " dane w kolumnie "Stan na początek roku nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.663.260,90
A.III	Nadwyżka środków obrotowych (-)	Dla pozycji "A.III. " dane w kolumnie "Stan na początek roku nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 5.350,89

SKARBNIK POWIATU

Elzbieta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

5BAF2EC84B8FEBE0

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczuk
STAROSTA

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Kofia Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
88-400 ŻNIN			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	5CD75F4B5C963C60	
092361433				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		66 700 519,08	68 578 348,74
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		166 836,17	129 183,17
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		66 533 682,91	68 449 165,57
B.	Koszty działalności operacyjnej		55 210 429,52	52 683 429,76
B.I.	Amortyzacja		3 623 141,69	3 796 941,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 417 964,63	5 164 443,62
B.III.	Usługi obce		4 977 871,26	3 911 573,60
B.IV.	Podatki i opłaty		238 149,19	258 675,53
B.V.	Wynagrodzenia		28 579 892,14	27 593 850,12
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 435 324,30	6 785 369,20
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		335 351,17	2 132 500,80
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 537 513,40	3 025 154,24
B.X.	Pozostałe obciążenia		65 221,74	14 921,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		11 490 089,56	15 894 918,98
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 025 192,00	277 590,91
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		743 019,96	2 968,87
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		282 172,04	274 622,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		37 454,29	264 647,90

STAROSTWO POWIATU

główny księgowy

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Naszczuk
kierownik jednostki

BeSTia

5CD75F4B5C963C60

WICESTAROSTA

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Andrzej Hłond

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	37 454,29	264 647,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 477 827,27	15 907 861,99
G.	Przychody finansowe	19 332,75	22 478,62
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	19 332,75	22 478,62
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	704 567,03	482 183,75
H.I.	Odsetki	659 934,90	470 156,34
H.II.	Inne	44 632,13	12 027,41
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 792 592,99	15 448 156,86
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	11 792 592,99	15 448 156,86

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

SKARBNIK POWIATU
Elżbieta Nowak

główny księgowy

WICESTAROSTA

Andrzej Nłond

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk
kierownik jednostki

BeSTia

5CD75F4B5C963C60

Członek Zarządu
Edyta Szostak - Ławińska

CZŁONEK ZARZĄDU
Zofia Kozłowska

Członek Zarządu
Piotr Sadowski

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Dla pozycji "A.." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 92.928,92
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	Dla pozycji "A.I." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 43.906,44
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	Dla pozycji "A.VI." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 49.022,48
B	Koszty działalności operacyjnej	Dla pozycji "B.." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.759.016,98
B.I	Amortyzacja	Dla pozycji "B.I" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 16.842,42
B.II	Zużycie materiałów i energii	Dla pozycji "B.II" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 129.257,01
B.III	Usługi obce	Dla pozycji "B.III" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 46.999,24
B.IV	Podatki i opłaty	Dla pozycji "B.IV" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.056,11
B.V	Wynagrodzenia	Dla pozycji "B.V." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.265.778,91
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Dla pozycji "B.VI." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 283.639,62
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	Dla pozycji "B.VII." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 11.243,67

KRAJOWY POWIATU

Główny Księgowy

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Szczuk

kierownik jednostki

BeSTia

5CD75F4B5C963C60

WICESTAROSTA

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Andrzej Hłond

Wyjaśnienia do sprawozdania

B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	Dla pozycji "B.IX." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 4.200,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	Dla pozycji "C." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.666.088,06
D	Pozostałe przychody operacyjne	Dla pozycji "D." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 2.500,00
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	Dla pozycji "D.I." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 2.500,00
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	Dla pozycji "F." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.663.588,06
G	Przychody finansowe	Dla pozycji "G." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 327,16
G.II	Odsetki	Dla pozycji "G.II." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica - 327,16
K	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	Dla pozycji "K." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.663.260,90
N	Zysk (strata) netto (K - L - M)	Dla pozycji "N." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego " za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016 . Różnica 1.663.260,90

WŁAŚCICIEL GOSPODARSTWA

Włódek

główny księgowy

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczuk
STAROSTA

kierownik jednostki

BeSTia

5CD75F4B5C963C60

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN			Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092361433			Wysłać bez pisma przewodniego C333575B9ECC7E75 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		57 389 200,92	60 599 794,40
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		117 254 845,62	134 854 874,85
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		52 263 913,34	49 527 756,47
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		63 882 448,23	66 264 535,10
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		304 389,64	1 194 911,52
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		797 382,11	17 852 719,15
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		6 712,30	14 952,61
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		114 044 252,14	115 245 483,36
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		38 053 078,59	37 735 163,48
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		67 631 948,76	68 713 230,67
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		17,26	2,01
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 858 485,64	8 632 077,20
I.2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		287 266,75	151 380,75
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		213 455,14	13 629,25
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		60 599 794,40	80 209 185,89

główny księgowy

2017-04-24
rok, miesiąc, dzieńPrzewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk
kierownik jednostki

BeSTia

C333575B9ECC7E75

WICESTAROSTA

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Andrzej Hłond

Strona 1 z 4

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 792 592,99	15 448 156,86
III.1.	zysk netto (+)	49 527 756,47	52 376 477,11
III.2.	strata netto (-)	-37 735 163,48	-36 928 320,25
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	2,01	75,10
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	72 392 385,38	95 657 267,65

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA
kierownik jednostki

główny księgowy

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

C333575B9ECC7E75

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Strona 2 z 4

Uwagi		
Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Dla pozycji "I." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 2.718.244,89
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	Dla pozycji "I.1." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.493.428,19
I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	Dla pozycji "I.1.2." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.816.041,26
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	Dla pozycji "I.1.6." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica 322.613,07
I.2	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	Dla pozycji "I.2." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 2.543.061,29
I.2.1	Strata za rok ubiegły	Dla pozycji "I.2.1" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 2.491.140,31
I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	Dla pozycji "I.2.2." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 51.838,46
I.2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	Dla pozycji "I.2.3" dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 82,52
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	Dla pozycji "II." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 1.668.611,79
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	Dla pozycji "III." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica 1.663.260,90
III.2	strata netto (-)	Dla pozycji "III.2." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica 1.663.260,90

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy

Elżbieta Nowak

2017-04-24

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk

STAROSTA

kierownik jednostki

BeSTia

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

C333575B9ECC7E75

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

Wyjaśnienia do sprawozdania

IV	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	Dla pozycji "IV." dane w kolumnie "Stan na koniec roku poprzedniego" nie odpowiadają danym w kolumnie "Stan na koniec roku bieżącego" za rok 2015 w związku z likwidacją dwóch jednostek organizacyjnych (ZSP Piechcin i ZSP Gąsawa), które nie składały sprawozdania finansowego za rok 2016. Różnica - 5.350,89
----	---	---

SKARBNIK POWIATU

Edyta Nowak

główny księgowy

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2017-04-24
rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Muszczuk
kierownik jednostki

BeSTia

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

C333575B9ECC7E75
CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU ŻNIŃSKIEGO ZA ROK 2016

Sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego za rok 2016 składa się z czterech części:

- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z:

- 1) Ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.)
- 2) Rozporządzeniem Ministrów Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2013 poz. 289 z późn. zm.)

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r.

I. Bilans z wykonania budżetu Powiatu za rok 2016

A. Aktywa

1. *Środki pieniężne 3.131.446,00 zł* wykazane są w wartości nominalnej, w PLN na rachunkach bankowych, w tym:
 - a) na rachunku podstawowym budżetu Powiatu – 2.126.199,68 zł,
 - b) na rachunku wydzielonym dotyczącym projektu z udziałem środków z Unii Europejskiej pn. „Dobry staż i pracę masz” – 5.246,32 zł.
2. *Należności i rozliczenia w kwocie 289.223,10 zł* obejmują:
 - a) należności finansowe w kwocie 70,00 zł z tytułu zapłaconych odsetek od obligacji, których płatność przypadała na dzień 2 stycznia 2017 roku, natomiast zgodnie z zapisami umowy środki

z tego tytułu powinny zostać przekazane najpóźniej do dnia 31 grudnia 2016 roku,

b) należności od budżetów obejmujące rozrachunki z urzędami skarbowymi z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 1.072,10 zł,

c) należności od budżetów obejmujące rozrachunki z Ministerstwem Finansów w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 288.081,00 zł.

3. *Inne aktywa – w kwocie 92.463,31 zł* obejmują stan naliczonych, na dzień 31 grudnia 2016 roku, odsetek od wyemitowanych obligacji za rok budżetowy, których termin płatności przypada w roku 2017.

B. Pasywa

1. *Zobowiązania – 15.572.178,72 zł*, na które składają się z:

1.1. Zobowiązania finansowe – 15.561.675,31 zł w tym:

a) zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) – 2.061.675,31 zł z tytułu:

- wykupu obligacji – 1.500.000,00 zł,

- spłat rat pożyczki – 469.142,00 zł,

- naliczonych odsetek od obligacji – 92.533,31 zł,

b) zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) w kwocie 13.500.000,00 zł dotyczą wykupu obligacji w latach 2018-2024.

1.2. Zobowiązania wobec budżetów w kwocie 10.503,41 zł obejmują:

a) pobrane opłaty ewidencyjne na rzecz Ministerstwa Cyfryzacji w kwocie 1.468,50 zł,

b) niewykorzystaną dotację w kwocie 9.034,91 zł podlegającą zwrotowi do Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

2. *Aktywa netto budżetu (minus) 13.802.555,31 zł* stanowią sumę pozycji bilansowych:

a) wynik wykonania budżetu – (plus) 2.448.695,57 zł,

b) skumulowany wynik budżetu – (minus) 16.251.250,88 zł.

3. *Inne pasywa – 1.743.509,00 zł* to saldo MA konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe” obejmujące:

a) subwencję ogólną – część oświatowa – 1.591.709,00 zł,

b) dotację z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dla KPPSP w Żninie w kwocie – 151.800,00 zł.

Ww. środki pieniężne, Powiat otrzymał w 2016 roku z przeznaczeniem na wydatki w roku 2017.

II. Łączne sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych

Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym zostały uzyskane w oparciu, o złożone sprawozdania jednostkowe jednostek budżetowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2016:

- Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z/s w Podgórzynie
- Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach
- Dom Pomocy Społecznej w Tonowie
- Dom Pomocy Społecznej w Barcinie
- Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie)
- Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu Rodzinnego w Gąsawie
- Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza typu Rodzinnego w Rozalinowie
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Żninie
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Żninie
- Powiatowy Urząd Pracy w Żninie
- I Liceum Ogólnokształcące w Żninie
- Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie
- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Żninie
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łabiszynie
- Zespół Szkół Specjalnych w Żninie
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Żninie
- Starostwo Powiatowe w Żninie
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Żninie

Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje:

- c) łączny bilans,
- d) łączny rachunek zysków i strat,
- e) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki.

1. Informacje i objaśnienia do bilansu.

Bilans łączny stanowi pełne odzwierciedlenie danych wykazanych w bilansach jednostkowych. Jednostki nie wykazały wzajemnych należności i zobowiązań i tym samym nie dokonano wyłączenia z aktywów należności i równych im zobowiązań z pasywów bilansu.

Aktywa trwałe obejmują m.in. długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów, których posiadaczem jest Powiat Żniński. Objęte udziały dotyczą Pałuckiego Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Żninie w kwocie 1.090.000 zł. Środki trwałe w budowie obejmują następujące zadania inwestycyjne:

- Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie) w kwocie 6.754.687,48 zł,
- Budowa boiska wielofunkcyjnego przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie oraz Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie na kwotę 29.151,00 zł,
- Zwiększenie efektywności energetycznej budynków będących własnością Powiatu Żnińskiego – Dom Pomocy Społecznej w Barcinie, Dom Pomocy Społecznej w Tonowie oraz Zespół Szkół Specjalnych w Żninie na kwotę 67.650,00 zł.

Środki trwałe, w bilansie łącznym, prezentowane są w wartościach netto, po uwzględnieniu umorzeń, których wartość wykazano w danych uzupełniających. Należności wykazano w bilansie w kwocie netto uwzględniając dokonane odpisy aktualizujące. W informacji uzupełniającej istotnej dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej odpisy aktualizujące należności dotyczą należności Powiatowego Urzędu Pracy w Żninie w kwocie 178.301,91 zł (w tym Funduszu Pracy) oraz należności Starostwa Powiatowego w Żninie w kwocie 190.781,04 zł.

Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe dotyczy wartości udziałów nie uzyskanych na dzień bilansowy składników masy likwidacyjnej w wyniku likwidacji Spółki Żnińska Kolej Powiatowa.

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody

z tytułu przypisanych dochodów budżetowych jednostek, dochodów budżetu Powiatu oraz pozostałych przychodów.

Zobowiązania długoterminowe stanowią wartość zawartą z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych w Bydgoszczy Umowy 15/2011 obejmującej spłatę zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Żninie. Okres spłaty zadłużenia obejmuje 8 lat a rozpoczął się w lipcu 2011. Harmonogram spłat obejmuje miesięczne raty.

Fundusze specjalne to łączny stan konta 851 „Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych”. Odpisy dokonywane na fundusz socjalny obciążają koszty działalności jednostek a zasady wydatkowania środków określają regulaminy.

Rozliczenia międzyokresowe to pozycja zawarta po stronie aktywów i pasywów występująca w zestawieniu tabelarycznym jako inne rozliczenia międzyokresowe zawierające różnicę pomiędzy wartością netto wniesionego aportu a umowami Spółek określającymi wielkość udziałów.

Zgodnie z uchwałą Nr XV/132/2016 z dnia 28 grudnia 2016 roku Rady Powiatu w Żninie o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Żnińskiego w danych uzupełniających zbiorczego zestawienia tabelarycznego aktywów i pasywów wykazano wysokość środków na świadczenia pracownicze.

2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysku i strat.

Sprawozdaniem finansowym uzupełniającym informacje zawarte w bilansie jest rachunek zysków i strat jednostki w wariantcie porównawczym. Porównanie dwóch strumieni zasobów wyrażonych w jednostkach pieniężnych tj. przychodów i kosztów za rok obrotowy pozwoliło ustalić wynik finansowy, na który wpływ miały wartości szczegółowo przedstawione w zestawieniu tabelarycznym.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, dokonano, zgodnie § 20 ust. 2 Rozporządzenia, wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami.

W łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w kwocie 25.114,23 zł po stronie przychodów oraz kosztów. Wyłączenia te zmieniają strukturę przychodów i kosztów, ale nie mają wpływu na wynik finansowy.

3. Informacje i objaśnienia do zestawienia zmian funduszu jednostki.

Celem zestawienia zmian w funduszu jednostki jest dostarczenie informacji o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio z pominięciem rachunku zysków i strat, zostały odniesione na fundusz własny. Sprawozdanie to pokazuje zmiany jakie nastąpiły w poszczególnych elementach funduszu i ich przyczyny.

Podobnie jak w rachunku zysków i strat w łącznym zestawieniu zmian w funduszu dokonano wyłączeń z tytułu nieodpłatnie otrzymanych i przekazanych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Powiatu Żnińskiego na kwotę 249.022,90 zł. Wyłączenia dotyczyły przekazania i przejęcia majątku trwałego z udziałem następujących jednostek:

- o Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie) – adaptacja pomieszczeń na archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie – 34.113,62 zł,
- o Powiatowy Zespół Oświaty w Żninie – sprzęt komputerowy oraz wartości niematerialne i prawne według wartości netto 11.117,88 zł,
- o Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z siedzibą w Podgórzynie – przekazanie drogi i chodników w wartości netto 203.791,40 zł.

Wyłączenia te nie mają wpływu na łączny fundusz jednostki samorządu terytorialnego, zmieniają jedynie jego strukturę.

Znaczącą wartość w zbiorczym zestawieniu zmian w funduszu jednostki stanowi kwota 17.852.719,15 zł wykazana w pozycji I.1.6. „Nieodpłatne otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”. Kwota ta zawiera wartość otrzymanej, przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Żninie, strażnicy wraz z zapleczem technicznym i lądowiskiem dla śmigłowców ratowniczych oraz wyposażeniem na kwotę 17.620.595,57 zł.

GSz./GSz.

SKAŁA POWIATU

[Signature]

WICESTAROSTA

[Signature]
Andrzej Hłond

Przewodniczący Zarządu

[Signature]
Zbigniew Juszczak
STAROSTA

Członek Zarządu

[Signature]
Piotr Sadowski

CZŁONEK ZARZĄDU

[Signature]
Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

[Signature]
Edyta Szostak - Ławieńska