

**UCHWAŁA NR 415 / 2018
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE**

z dnia 23 kwietnia 2018 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2017 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)

uchwala się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2017 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.

Starosta Żniński


Zbigniew Jaszczyk

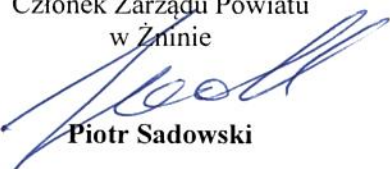
Wicestarosta


Andrzej Hlond

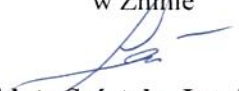
Członek Zarządu Powiatu
w Żninie


Zofia Kozłowska

Członek Zarządu Powiatu
w Żninie


Piotr Sadowski

Członek Zarządu Powiatu
w Żninie


Edyta Szóstak - Lawińska

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 2017 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk
STANISŁAW

EN/ ED

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	Powiat żniński sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego AC97827753877857 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 131 446,00	3 743 643,39	I Zobowiązania	15 572 178,72	19 704 933,76
I.1 Środki pieniężne	3 131 446,00	3 743 643,39	I.1 Zobowiązania finansowe	15 561 675,31	19 623 998,34
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 131 446,00	3 743 643,39	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 061 675,31	1 623 998,34
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	13 500 000,00	18 000 000,00
II Należności i rozliczenia	289 223,10	309 272,42	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	10 503,41	18 155,30
II.1 Należności finansowe	70,00	70,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	62 780,12
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	70,00	70,00	II Aktywa netto budżetu	-13 802 555,31	-17 271 862,61
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 448 695,57	-3 469 307,30
II.2 Należności od budżetów	289 153,10	243 327,28	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 448 695,57	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	65 875,14	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 469 307,30
III Inne aktywa	92 463,31	123 928,34	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 (+,-)	-16 251 250,88	-13 802 555,31
			III Inne pasywa	1 743 509,00	1 743 773,00

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

skarbnik

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk

2018-03-23

rok, miesiąc, dzień

WICESTAROSTA

Andrzej Hlond

zarząd

BeSTia

AC97827753877857

CZŁONEK ZARZĄDU

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Strona 1 z 3

Uchwalony

Edyta Kozłowska

Edyta Kozłowska - Ławiriska

Edyta Kozłowska

Strona 1

Suma aktywów	3 513 132,41	4 176 844,15	Suma pasywów	3 513 132,41	4 176 844,15

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
4	Planowane dochody budżetu	73 602 279,23
5	Planowane wydatki budżetu	78 785 728,23

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Niewuk

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Kaszczuk
STAROSTA

WICESTAROSTA

Andrzej Hlond

2018-03-23

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

AC97827753877857

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Strona 2 z 3

Uchwalony

Joanna Kozłowska

Edyta Szewczyk-Lewińska

Piotr Sudowski

Strona 2

Załącznik Nr 1

Do bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017

Dane o zapisach księgowych występujących w saldzie konta

909 Rozliczenia międzyokresowe – „Inne pasywa”

TREŚĆ	DZIAŁ	ROZDZIAŁ	PARAGRAF	STRONA KSIĘGOWANIA	KWOTA zł
Wpływ części oświatowej subwencji ogólnej	758	75801	2920	MA	1.563.773,00
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	180.000,00
RAZEM					1.743.773,00

WICESTAROSTA

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyński
STAROSTA

Andrzej Hlond

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

CZŁONEK ZAPZADU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Edyta Szczygił-Lamlińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092351162	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 124BA31262666FA6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	98 792 097,43	113 886 624,56	A Fundusz	95 657 267,65	110 701 969,29
A.I Wartości niematerialne i prawne	209 441,23	137 636,29	A.I Fundusz jednostki	80 209 185,89	95 237 764,10
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 492 656,20	112 642 901,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 448 156,86	15 464 962,46
A.II.1 Środki trwałe	90 641 167,72	112 599 903,27	A.II.1 Zysk netto (+)	52 376 477,11	55 765 288,61
A.II.1.1 Grunty	2 755 304,76	10 450 467,70	A.II.2 Strata netto (-)	-36 928 320,25	-40 300 326,15
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	85 941 097,61	100 657 751,07	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-75,10	-757,27
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 297 846,02	846 065,90	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	485 352,31	430 193,10	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	161 567,02	215 425,50	B Państwowe fundusze celowe	43 913,33	18 881,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 851 488,48	42 998,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 118 882,46	6 060 186,91
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	833 167,01	281 889,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	16 087,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 285 715,45	5 778 297,90
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 090 000,00	1 090 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 468,16	284 008,61
A.IV.1 Akcje i udziały	1 090 000,00	1 090 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	21 004,11	29 572,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 339 700,93	1 380 082,14
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 805 040,85	1 898 264,31
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 390 725,22	1 302 648,51

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)

BeSTia *Elżbieta Nowak*

2018-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

124BA31262666FA6

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławinska

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk

(kierownik jednostki)

Członek Zarządu

Robert Sadowski

WICESTAROSTA

Andrzej Trond

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	4 725 922,50	4 597 250,02	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	714 776,18	817 846,48
B.I Zapasy	546 286,16	424 376,10	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	65 875,14
B.I.1 Materiały	546 286,16	424 376,10	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 697 903,45	1 686 705,92
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 697 903,45	1 686 705,92
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 188 676,95	1 117 702,88	E Rozliczenia międzyokresowe	53,04	16 131,24
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 023,61	1 331,31	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	16 087,00
B.II.2 Należności od budżetów	2 249,00	17,51	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	53,04	44,24
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 162,28	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 184 242,06	1 116 354,06			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 909 002,37	2 973 214,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 865 033,53	2 953 223,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	43 968,84	18 940,35			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	1 050,32			
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

Łojciech Kozłowski

2018-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

124BA31262666FA6

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

STAROSTA ŻNINSE

Zbigniew Kłuszczyński

(kierownik jednostki)

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Andrzej Hladki

Strona 2 z 5

Strona 2

Uchwalony

Suma aktywów	103 518 019,93	118 483 874,58	Suma pasywów	103 518 019,93	118 483 874,58

A. objaśnienie - 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

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

[Signature]

Edyta Szóstak

2018-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

124BA31262666FA6

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk

(kierownik jednostki)

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławieńska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

STAROSTA

Andrzej Ilond

Strona 3 z 5

Uchwalony

Strona 3

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	808 636,81
2	Umorzenie środków trwałych	40 190 352,26
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 187 610,47
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	442 748,28
8	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	36 248,66
9	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	291 738,52
10	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2017	35 061 760,00
11	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2018	35 430 504,00
12	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2019	36 776 863,00
13	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2020	38 174 384,00
14	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2021	39 625 011,00
15	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2022	41 130 761,00
16	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2023	42 693 730,00
17	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2024	44 316 092,00
18	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2025	46 000 103,00
19	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2026	47 748 107,00
20	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2027	49 562 535,00

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

(główny księgowy)

BeSTia

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk

(kierownik jednostki)

2018-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

124BA31262666FA6

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

WICESTAROSTA

Strona 4 z 5

Uchwalony

Strona 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN Numer identyfikacyjny REGON 092351162	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 8EA3ED76B771E1E2 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	68 578 348,74	71 661 739,16
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	129 183,17	151 156,63
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	68 449 165,57	71 510 582,53
B. Koszty działalności operacyjnej	52 683 429,76	57 638 302,51
B.I. Amortyzacja	3 796 941,65	4 821 590,66
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 164 443,62	5 527 576,10
B.III. Usługi obce	3 911 573,60	5 621 437,66
B.IV. Podatki i opłaty	258 675,53	245 023,20
B.V. Wynagrodzenia	27 593 850,12	29 420 457,85
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 785 369,20	7 139 363,17
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 132 500,80	2 050 684,49
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 025 154,24	2 797 419,77
B.X. Pozostałe obciążenia	14 921,00	14 749,61
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	15 894 918,98	14 023 436,65
D. Pozostałe przychody operacyjne	277 590,91	2 120 434,59
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 968,87	1 992 950,11
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	274 622,04	127 484,48
E. Pozostałe koszty operacyjne	264 647,90	286 424,87

KARBNIK POWIATU

główny księgowy

BeSTia

Elżbieta Nowak

2018-04-20

rok, miesiąc, dzień

8EA3ED76B771E1E2

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławieńska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Zbigniew Jaszczyk

kierownik jednostki

WICESTAROSTA

Strona 1 z 3

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	264 647,90	286 424,87
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	15 907 861,99	15 857 446,37
G.	Przychody finansowe	22 478,62	53 969,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	22 478,62	39 031,19
G.III.	Inne	0,00	14 938,14
H.	Koszty finansowe	482 183,75	446 453,24
H.I.	Odsetki	470 156,34	419 912,33
H.II.	Inne	12 027,41	26 540,91
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 448 156,86	15 464 962,46
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)	15 448 156,86	15 464 962,46

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

2018-04-20

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk

kierownik jednostki

BeSTia

8EA3ED76B771E1E2

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Strona 2 z 3

Uchwalony

Strona 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Żniński ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN Numer identyfikacyjny REGON 092351162	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego E26CC91F453E5116 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	60 599 794,40	80 209 185,89
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	134 854 874,85	143 134 066,10
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	49 527 756,47	52 376 477,11
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	66 264 535,10	77 012 793,22
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	1 194 911,52	5 862 758,55
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	17 852 719,15	7 862 264,36
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	19 222,82
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	14 952,61	550,04
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	115 245 483,36	128 105 487,89
I.2.1. Strata za rok ubiegły	37 735 163,48	36 928 320,25
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	68 713 230,67	73 543 485,53
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	2,01	75,10
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 632 077,20	13 053 037,03
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	151 380,75	4 580 569,98
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	13 629,25	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	80 209 185,89	95 237 764,10

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy

Elżbieta Nowak

2018-04-20

rok, miesiąc, dzień

Zarząd Powiatu w Żninie

kierownik jednostki

BeSTia

E26CC91F453E5116

Członek Zarządu

Członek Zarządu

WICEPREZES

Strona 1 z 3

Uchwalony

Edyta Szostak - Ławieńska

Dariusz Sadowski

Andrzej Trond

Strona 1

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 448 156,86	15 464 962,46
III.1.	zysk netto (+)	52 376 477,11	55 765 288,61
III.2.	strata netto (-)	-36 928 320,25	-40 300 326,15
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	75,10	757,27
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	95 657 267,65	110 701 969,29

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

główny księgowy

2018-04-20

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA ŻNIŃSKI

Zbigniew Jaszczyk

kierownik jednostki

BeSTia

E26CC91F453E5116

Członek Zarządu

Członek Zarządu

Andrzej Ilond

Strona 2 z 3

Uchwalony

Edyta Szostak - Ławieńska

Piotr Sudowski

Strona 2

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU ŻNIŃSKIEGO ZA ROK 2017

Sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego za rok 2017 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 2017 r. poz. 2342 z późn. zm.)
- 2) Rozporządzeniem Ministra 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 2017 poz. 760.)

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

I. Bilans z wykonania budżetu Powiatu za rok 2017

A. Aktywa

1. *Środki pieniężne 3.743.643,39 zł* wykazane są w wartości nominalnej, w PLN na rachunkach bankowych, w tym:
 - a) na rachunku podstawowym budżetu Powiatu – 3.681.028,28 zł,
 - b) na rachunku wydzielonym dotyczącym projektu z udziałem środków z Unii Europejskiej pn. „Inwestuj w swoje umiejętności kluczowe” – 38,78 zł,
 - c) na rachunku wydzielonym dotyczącym „Programu wyrównywania różnic między regionami III”, środki finansowe przyznane przez Zarząd Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób

Niepełnosprawnych na realizację projektu pn. „Budowa dźwigu platformowego dla osób niepełnosprawnych przy Zespole Szkół w Łabiszynie – 60.928,30 zł,

d) na rachunku budżetu wydzielonym do ewidencji VAT w kwocie 1.648,03 zł.

2. Należności i rozliczenia w kwocie 309.272,42 zł obejmują:

a) należności finansowe w kwocie 70,00 zł z tytułu zapłaconych odsetek od obligacji, których płatność przypadała na dzień 2 stycznia 2018 roku, natomiast zgodnie z zapisami umowy środki z tego tytułu powinny zostać przekazane najpóźniej do dnia 31 grudnia 2017 roku,

b) należności od budżetów obejmujące rozrachunki z urzędami skarbowymi z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 4.792,28 zł,

c) należności od budżetów obejmujące rozrachunki z Ministerstwem Finansów w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 238.535,00 zł.

d) Saldo niewykorzystanych środków na wydatki Projektu : „ Inwestuj w swoje umiejętności zawodowe !” w kwocie 65.875,14 zł.

3. Inne aktywa – w kwocie 123.928,34 zł obejmują stan naliczonych, na dzień 31 grudnia 2017 roku, odsetek od wyemitowanych obligacji za rok budżetowy, których termin płatności przypada w roku 2018.

B. Pasywa

1. Zobowiązania – 19.704.933,76 zł, na które składają się z:

1.1. Zobowiązania finansowe – 19.623.998,34 zł w tym:

a) zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy) – 1.623.998,34 zł z tytułu:

- wykupu obligacji – 1.500.000,00 zł,

- naliczonych odsetek od obligacji – 123.928,34 zł,

b) zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) w kwocie 18.000.000,00 zł dotyczą wykupu obligacji w latach 2019-2026.

1.2. Zobowiązania wobec budżetów w kwocie 18.155,30 zł obejmują:

- a) pobrane opłaty ewidencyjne na rzecz Ministerstwa Cyfryzacji w kwocie 1.349,50 zł,
- b) naliczone odsetki od udzielonej dotacji podlegające zwrotowi do Ministerstwa Edukacji Narodowej w kwocie 3,25 zł
- c) niewykorzystaną dotację w kwocie 16.788,70 zł podlegającą zwrotowi do Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego,
- d) zrealizowane i nieodprowadzone w okresie sprawozdawczym dochody wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 13,85 zł.

1.3. Pozostałe zobowiązania to wartość środków PFRON w kwocie 62.780,12 zł.

2. *Aktywa netto budżetu (minus) 17.271.862,61 zł* stanowią sumę pozycji bilansowych:

- a) wynik wykonania budżetu – (minus) 3.469.307,30 zł,
- b) skumulowany wynik budżetu – (minus) 13.802.555,31 zł.

3. *Inne pasywa – 1.743.773,00 zł* to saldo MA konta 909 „Rozliczenia międzyokresowe” obejmujące:

- a) subwencję ogólną – część oświatowa – 1.563.773,00 zł,
- b) dotację z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy dla KPPSP w Żninie w kwocie – 180.000,00 zł.

Ww. środki pieniężne, Powiat otrzymał w 2017 roku z przeznaczeniem na wydatki w roku 2018.

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 2017:

- 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 (z dniem 30 listopada 2017 roku nastąpiło ustanie bytu prawnego w związku z likwidacją jednostki)

- 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
- Powiatowy Zespół Oświaty 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.

Porównanie stanu, aktywów trwałych bilansu na początek i na koniec roku, w pozycji A.II.1.1.–„Grunty”, wskazuje na znaczne zwiększenie wartości tych aktywów. Wzrost wartości gruntów wynika z nieodpłatnego nabycia z mocy prawa, Przez Powiat Żniński, własności mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomość gruntową.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów, których posiadaczem jest Powiat Żniński obejmują udziały dotyczące Pałuckiego Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Żninie w kwocie 1.090.000 zł.

Środki trwałe w budowie zawierają następujące zadania inwestycyjne:

- o Budowa boiska wielofunkcyjnego przy I Liceum Ogólnokształcącym w Żninie na kwotę 17.958,00 zł,
- o Zwiększenie efektywności energetycznej budynku będącego własnością Powiatu Żnińskiego – Dom Pomocy Społecznej w Barcinie na kwotę 25.040,00 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 160.084,07 zł (w tym Funduszu Pracy) oraz należności Starostwa Powiatowego w Żninie w kwocie 282.664,21 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 zawartej 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 XXVI/201/2017 z dnia 28 grudnia 2017 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.

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

W łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń w kwocie 27.635,73 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.

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

15.905.328,92 zł. Wyłączenia dotyczyły przekazania i przejęcia majątku trwałego z udziałem następujących jednostek:

- o Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie) – przekazanie inwestycji pn. adaptacja pomieszczeń na archiwum Starostwa Powiatowego w Żninie – 29.999,87 zł,
- o Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie) – przekazanie inwestycji DPS Żnin - 7.405.264,95 zł
- o Dom Pomocy Społecznej w Tonowie – przekazanie inwestycji pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 3.017.330,66,
- o Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie – przekazanie lokalu Nr 2 przy ul. Szpitalnej w Żninie – 2.897.041,15
- o Zespół Szkół Specjalnych w Żninie – przekazanie inwestycji pn. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej – 1.909.078,22,
- o Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie – przekazanie boiska wraz z wyposażeniem siłowni zewnętrznej – 646.614,07

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

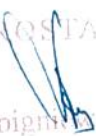
GSz./GSz.

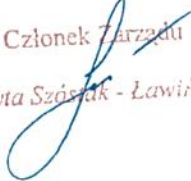
SKARBNIK POWIATU

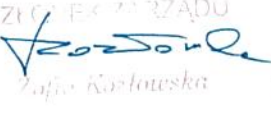
Elżbieta Nowak

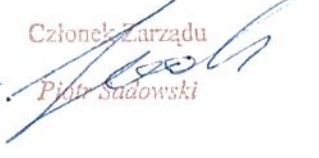
WICESTAROSTA STAROSTA ŻNIŃSKI

Andrzej Allond


Zbigniew Jaszczyk

Członek Zarządu

Edyta Szószak - Lawińska

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kosińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski