

Zarejestrowany w Biurze Rady
w dniu 4 czerwca 2019 r. o godz. 16:10

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Powiatu w Oświęcimiu**

z dnia 2019 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Powiatu Oświęcimskiego
za 2018 rok**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511), art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)

Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Powiatu Oświęcimskiego za 2018 rok obejmujące bilans wraz z informacjami dodatkowymi stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Oświęcimiu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do uchwały Nr
Rady Powiatu w Oświęcimiu
z dnia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Powiatu Oświęcimskiego za 2018 rok

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OŚWIĘCIMSKI ul. Wyspiańskiego 10 32-602 OŚWIĘCIM | SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego Powiat oświęcimski sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza |
| Numer identyfikacyjny REGON 072181652 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 326 223 046,23 | 348 942 401,02 | A Fundusz | 275 258 723,95 | 281 977 279,82 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 143 519,50 | 241 199,75 | A.I Fundusze jednostek | 248 614 960,80 | 255 740 029,72 |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -14 924 668,66 | -18 353 732,44 |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe | 326 052 873,24 | 348 607 341,83 | A.III Wynik budżetu (+,-) | -3 429 063,78 | -5 477 940,24 |
| A.III.1.1 Grunty | 13 140 685,93 | 13 210 643,11 | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego | 37 578 578,89 | 38 255 824,80 |
| A.III.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 289 833 272,16 | 293 570 524,43 | A.IV.1.1 Zysk netto | 150 019 971,16 | 156 509 394,03 |
| A.III.1.3 Pozostały środki trwałe | 13 186 881,54 | 16 539 232,56 | A.IV.1.2 Strata netto (-) | -112 441 392,27 | -118 253 569,23 |
| A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 9 892 033,61 | 25 286 941,73 | 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 | 5 000,00 | 5 000,00 | A.V.1.2 Strata netto (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały | 5 000,00 | 5 000,00 | A.VI Kapitały mniejszości | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe | 0,00 | 0,00 | A.VII Pozostałe pozycje | 7 418 916,70 | 11 813 097,98 |
| A.IV.1.3 Inne | 0,00 | 0,00 | B Zobowiązania długoterminowe | 19 870 557,83 | 24 306 289,45 |
| A.V Należności finansowe długoterminowe | 21 653,49 | 88 859,44 | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe | 19 870 557,83 | 24 306 289,45 |
| A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 42 830 282,23 | 46 457 814,85 | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 38 944 343,49 | 43 257 454,02 |
| B.I Zapasy | 1 196 535,96 | 1 314 018,20 | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe | 4 933 000,00 | 6 667 994,38 |

Katarzyna Wanat
skarbnik

2019-05-22

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 1 z 3

| | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| B.II Należności i roszczenia | 15 150 800,23 | 16 909 562,10 | C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 25 199 086,33 | 27 483 923,18 |
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | C.III Rezerwy na zobowiązania | 4 830 384,19 | 5 099 276,49 |
| B.IV Środki pieniężne | 26 482 946,04 | 28 234 234,55 | C.IV Fundusze specjalne | 3 981 872,97 | 4 006 259,97 |
| B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D Rozliczenia międzyokresowe | 35 354 068,47 | 46 313 718,18 |
| C Rozliczenia międzyokresowe | 374 365,28 | 454 525,60 | E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 369 427 693,74 | 395 854 741,47 | Suma pasywów | 369 427 693,74 | 395 854 741,47 |

Katarzyna Wanat
skarbnik

2019-05-22
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Wanat
skarbnik

2019-05-22
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

INFORMACJA DODATKOWA

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT OŚWIĘCIMSKI ul. Wyspiańskiego 10 32-602 Oświęcim Numer identyfikacyjny REGON 072181652 | | SKONSOLIDOWANY BILANS | | |
|--|--|--|--|---|
| | | jednostki samorządu terytorialnego | | |
| | | sporządzony na dzień 31 grudnia 2018r. | | |
| AKTYWA / ZAWARTOŚĆ | | Stan na koniec roku | PASYWA/ ZAWARTOŚĆ | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | | 348 942 401,02 | A. Fundusz | 281 977 279,82 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | OPROGRAMOWANIA I LICENCJE | 241 199,75 | I. Fundusze jednostek | STAN FUNDUSZU JEDNOSTKI NA KONIEC ROKU 2018 255 740 029,72 |
| II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych | | | II. Skumulowany wynik budżetu (+,-) | SKUMULOWANY WYNIK FINANSOWY BUDŻETU POWIATU BEZ WYNIKU WYKONANIA BUDŻETU 2018 -18 353 732,44 |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe | | 348 607 341,83 | III. Wynik budżetu (+,-) | WYNIK FINANSOWY WYKONANIA BUDŻETU BUDŻETU POWIATU ZA ROK 2018 -5 477 940,24 |
| 1.1. Grunty | BUDYNKI, GRUNTY, DROGI, SPRZĘT KOMPUTEROWY, URZĄDZENIA TECHNICZNE W WARTOŚCIACH NETTO - KSIĘGOWYCH, CZYLI POMNIEJSZONOŚĆ AMORTYZACJE ORAZ ROZPOCZĘTE INWESTYCJE I MAJĄTEK TRWAŁY | 13 210 643,11 | IV. Wyniki finansowe roku bieżącego | WYNIKI FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, BUDŻETU POWIATU WYNIKAJĄCE Z OPERACJI NA KONTACH WYNIKOWYCH 38 255 824,80 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 293 570 524,43 | 1.1. Zysk netto | 156 509 394,03 |
| 1.3. Pozostałe środki trwałe | | 16 539 232,56 | 1.2. Strata netto (-) | -118 253 569,23 |
| 1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | 25 286 941,73 | V. Wyniki finansowe lat ubiegłych | 0,00 |
| 1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji) | | 0,00 | 1.1. Zysk netto | 0,00 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | | 5 000,00 | 1.2. Strata netto (-) | 0,00 |
| 1.1. Akcje i udziały | UDZIAŁY POWIATU W CENTRUM BIZNESU MAŁOPOLSKI ZACHODNIEJ SP.Z O.O. | 5 000,00 | VI. Kapitały mniejszości | 0,00 |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe | | 0,00 | VII. Pozostałe pozycje | PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE- FUNDUSZ PRACY, REZERWA NA NIEWYGASAJĄCE WYDATKI 11 813 097,98 |
| 1.3. Inne | | 0,00 | B. Zobowiązania długoterminowe | 24 306 289,45 |
| V. Należności finansowe długoterminowe | NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU POMOCY PAŃSTWA W SPLACIE KREDYTÓW MIESZKANIOWYCH PUP ORAZ ROZRATOWANE OPŁATY Z TYTUŁU SPRZEDAŻY MIESZKAN SKARBU PAŃSTWA I DZIAŁEK STANOWIĄCYCH WŁASNOŚĆ POWIATU | 88 859,44 | I. Zobowiązania finansowe długoterminowe | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH, EMISJI OBLIGACJI ORAZ POZYCZEK WFOŚ 24 306 289,45 |
| VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | | 0,00 | II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | | 46 457 814,85 | C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 43 257 454,02 |
| I. Zapasy | | 1 314 018,20 | I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe | ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW BANKOWYCH, EMISJI OBLIGACJI ORAZ POZYCZEK WFOŚ 6 667 994,38 |
| II. Należności i rozszczenia | ŚRODKI OBROTOWE PLYNNE T.J. PIENIĄDZE, ZAPASY LEKÓW, WYROBÓW MEDYCZYNYCH, ŻYWNOŚCI I INNYCH MATERIAŁÓW W MAGAZYNACH, OPŁACONE WYDATKI KTÓRE NIE SĄ KOSZTEM ROKU OBROTOWEGO, NALEŻNOŚCI Z ZACHOWANIEM ZASADY OSTROŻNOŚCI Z UTWORZONYM ODPISEM AKTUALIZACJI Z MIĘDZY INNYMI Z TYTUŁU UDZIELONYCH POZYCZEK Z ZFSS, Z TYTUŁU WIECZYSTEGO UŻYTKOWANIA, ZASTĘPSTWA PROCESOWEGO, KOSZTÓW EGZEKUCYJNYCH, OPŁAT KOMUNIKACYJNYCH, DECYZJE TYTUŁOWANIA I PRZECHOWYWANIA POJAZDÓW NA PARKINGACH STRZEŻONYCH, ZAJĘCIE PASA DROGOWEGO, UDZIAŁ W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH (CIT,PIT), ROZLICZENIA Z TYTUŁU DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETOWYCH | 16 909 562,10 | II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | ZOBOWIĄZANIA WYNIKAJĄCE Z NIEZAPŁACONYCH RACHUNKÓW, FAKTUR, SKLADEK NA UBEZPIECZENIE, PODATKU, WYNAGRODZEŃ DOTYCZĄCYCH ROKU OBROTOWEGO - TERMIN ZAPADALNOŚCI DO 1 ROKU ORAZ SUMY OBCE - DEPOZYTY ZABEZPIECZENIA WYKONANIA UMÓW 27 483 923,18 |
| III. Należności finansowe krótkoterminowe | | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | UTWORZONE REZERWY NA WYDATKI, ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWOŚCI M.IN. ZA BŁĄD W SZTUCE LEKARSKIEJ, NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE - ZOZ ORAZ ZOBOWIĄZANIE WOBEC PFRON (POSTĘPOWANIE ODWOLAWCZE DO WYDANEJ DECYZJI) - PCKT B 5 099 276,49 |
| IV. Środki pieniężne | | 28 234 234,55 | IV. Fundusze specjalne | ZFSS 4 006 259,97 |
| V. Krótkoterminowe papiery wartościowe | | 0,00 | D. Rozliczenia międzyokresowe | DLUGOTERMINOWE MIĘDZYOKRESOWA ROZLICZENIA PRZYCHODÓW PRZYSZŁYCH LAT ORAZ KRÓTKOTERMINOWE POZOSTAŁE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE W TYM: DOTACJE NA INWESTYCJE, SUBWENCJA OŚWIATOWA, SPRZEDAŻ NIEBIEŻCZONOŚCI 46 313 718,18 |
| C. Rozliczenia międzyokresowe | KOSZTY PONIESIONE W ROKU 2017 ROZLICZANE W NASTĘPNYM ROKU- UBEZPIECZENIA OC.AC.NW.MAJĄTKOWE, PROWIZJA OD URUCHOMIENIA KREDYTU, PRENUMERATY, ABONENTY, WYCENA NIEROZLICZONYCH PACJENTÓW, USŁUGI ROZLICZANE W CZASIE | 454 525,60 | E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00 |
| Suma aktywów | | 395 854 741,47 | Suma pasywów | 395 854 741,47 |

Skarbnik

2019-05-22
rok, miesiąc, dzień

Zarząd

Uzasadnienie

Na podstawie przepisów ustawy o rachunkowości, Powiat Oświęcimski, jako jednostka samorządu terytorialnego, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Celem skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Informacja obejmuje w szczególności:

- wartości składników majątkowych,
- należności,
- zobowiązania,
- wielkość środków pieniężnych,
- wynik finansowy.

Bilans sporządzono wg wzoru załącznika Nr 9 określonego rozporządzeniem Ministra 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 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.).

Przedstawiony bilans jest bilansem grupy – jednostek powiązanych z jednostką samorządu terytorialnego, który obejmować powinien dane finansowe jednostki dominującej, tj. jednostki samorządu terytorialnego i jednostek od niej zależnych i jej podległych, co oznacza, że przedstawiona informacja obejmuje:

- jednostki budżetowe Powiatu, w tym Starostwo Powiatowe w Oświęcimiu,
- Zespół Opieki Zdrowotnej w Oświęcimiu,
- Powiatowe Zakłady Opiekuńczo-Lecznicze w Grojcu,
- Muzeum Pamięci Mieszkańców Ziemi Oświęcimskiej (w organizacji) w Oświęcimiu.

Konsolidacja polega na łączeniu sprawozdań finansowych jednostek tworzących grupę kapitałową przez sumowanie odpowiednich pozycji sprawozdań finansowych jednostki dominującej i jednostek zależnych z uwzględnieniem niezbędnych wyłączeń i korekt – na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 45 ustawy o rachunkowości (t.j. Dz. U. 2019 r. poz. 351) – kwoty podaje się w złotych i groszach.

Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego obejmuje: bilans z wykonania budżetu, bilans jednostek budżetowych oraz bilanse podporządkowanych osób prawnych.

Skonsolidowany bilans podpisuje Zarząd Powiatu oraz Skarbnik Powiatu.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości skonsolidowane sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu nie później niż 6 miesięcy od dnia, na który jest ono sporządzane.

Organem zatwierdzającym, o którym mowa w w/w ustawie jest Rada Powiatu w Oświęcimiu.

Dzień, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe to 31 grudnia 2018 r., co powoduje konieczność zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do dnia 30 czerwca 2019 r.

Bilans przekazany zostanie do Regionalnej Izby Obrachunkowej w formie elektronicznej w terminie do 30 czerwca 2019 r.