

UCHWAŁA NR XXII/65/2019
ZARZĄDU POWIATU W SIEDLCACH

z dnia 15 maja 2019 r.

w sprawie skonsolidowanego bilansu

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz § 29 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 351)– Zarząd Powiatu w Siedlcach postanawia co następuje:

§ 1. 1. Ustala się wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Powiatu Siedleckiego stanowiący złącznik do uchwały.

2. Za bilans jednostki dominującej uznaje się bilans z wykonania budżetu Powiatu Siedleckiego.

3. Bilans jednostki dominującej i bilanse jednostek, o których mowa w ust. 1 konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej z wyłączeniem wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze wszystkich jednostek objętych konsolidacją mających nieistotny wpływ na sytuację majątkową i finanse oraz wynik finansowy Powiatu.

4. Podstawą do sporządzenia skonsolidowanego bilansu jest dokumentacja konsolidacyjna stanowiąca Załącznik Nr 2 i Nr 3 do uchwały, na którą składa się:

- a) bilans jednostki dominującej,
- b) bilanse jednostek budżetowych,
- c) bilans instytucji kultury,
- d) zestawienie korekt i wyłączeń konsolidacyjnych.

5. Konsolidacją nie obejmuje się jednostek w których posiadane udziały wynoszą mniej niż 5% kapitału własnego jednostki.

6. Różnice ujawnione w trakcie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań jednostek objętych konsolidacją nie podlegają wyłączeniu.

7. Środki pieniężne w drodze dotyczące jednostek objętych konsolidacją wykazuje się jako środki pieniężne otrzymane przez jednostkę, o której mowa w § 1 ust. 1.

§ 2. Przepisy niniejszej uchwały mają zastosowanie po raz pierwszy przy sporządzaniu skonsolidowanego bilansu za 2018 rok.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr 126/197/2009 Zarządu Powiatu w Siedlcach z dnia 25 maja 2009 roku w sprawie skonsolidowanego bilansu.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Siedleckiemu i Skarbnikowi Powiatu Siedleckiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta

Karol Tchórzewski

Załącznik do uchwały Nr XXII/65/2019
Zarządu Powiatu w Siedlcach
z dnia 15 maja 2019 r.

Wykaz jednostek, których bilanse wchodzi w skład bilansu skonsolidowanego:

1. Starostwo Powiatowe w Siedlcach,
2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Siedlcach.
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Siedlcach,
4. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Mordach,
5. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Stoku Lackim,
6. Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stoku Lackim,
7. Dom na Zielonym Wzgórzu w Kisielanach,
8. Dom Pracy Twórczej "Reymontówka,, w Chlewiskach.

Starosta

Karol Tchórzewski

Arkusz konsolidacyjny - Bilans skonsolidowany 2018 r														Załącznik Nr 2 do bilansu skonsolidowanego jednostki samorządu terytorialnego
BILANS 2018r.	Bilans z wykonania budżetu	Bilans łączny jednostki budżetowej	Bilans DPT "Reymontówka" w Chlewiskach	Bilans skonsolidowany przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA									Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego
AKTYWA				Bilans z wykonania budżetu	Bilans ZSP w Mordach	Bilans Dom Dziecka na Zielonym Wzgórzu w Kisielanach	Bilans PPPP w Stoku Lackim	Bilans SOSzW w Stoku Lackim	Bilans PINB w Siedlcach	Bilans PCPR w Siedlcach	Bilans Starostwa Powiatowego w Siedlcach	Bilans DPT "Reymontówka" w Chlewiskach		
A Aktywa trwałe														
A.I Wartości niematerialne i prawne														
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych														
A.III Rzeczowe aktywa trwałe														
A.III.1.1 Grunty														
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej														
A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe														
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)														
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe														
A.IV.1.1 Akcje i udziały														
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe														
A.IV.1.3 Inne														
A.V Należności finansowe długoterminowe														
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek														
B Aktywa obrotowe														
B.I Zapasy														
B.II Należności i roszczenia														
B.III Należności finansowe krótkoterminowe														
B.IV Środki pieniężne														
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe														
C Rozliczenia międzyokresowe														
SUMA AKTYWÓW														

Starosta

Karol Tchórzewski

Arkusz konsolidacyjny - Bilans skonsolidowany 2018 r															
BILANS 2018r.	Bilans z wykonania budżetu	Bilans łączny jednostki budżetowej	Bilans DPT "Reymontówka" w Chlewiskach	Bilans skonsolidowany przed wyłączeniami	WYŁĄCZENIA										Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego
					Bilans z wykonania budżetu	Bilans ZSP w Mordach	Bilans Domu Dziecka na Zielonym Wzgórzu w Kisielanach	Bilans PPPP w Stoku Lackim	Bilans SOSzW w Stoku Lackim	Bilans PINB w Siedlcach	Bilans PCPR w Siedlachs	Bilans Starostwa Powiatowego w Siedlcach	Bilans DPT "Reymontówka" w Chlewiskach		
PASYWA															
A Fundusz															
A.I Fundusze jednostek															
A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)															
A.III Wynik budżetu (+,-)															
A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego															
A.IV.1.1 Zysk netto															
A.IV.1.2 Strata netto (-)															
A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych															
A.V.1.1 Zysk netto															
A.V.1.2 Strata netto (-)															
A.VI Kapitały mniejszości															
A.VII Pozostałe pozycje															
B Zobowiązania długoterminowe															
B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe															
B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe															
C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne															
C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe															
C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe															
C.III Rezerwy na zobowiązania															
C.IV Fundusze specjalne															
D Rozliczenia międzyokresowe															
E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych															
SUMA PASYWÓW															

Starosta

Karol Tchórzewski

UZASADNIENIE

Przepisy 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 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) zobowiązują zarząd jednostki samorządu terytorialnego do sporządzenia bilansu skonsolidowanego. Rozporządzenie nie określa szczególnych zasad dotyczących konsolidacji bilansu jednostki samorządu terytorialnego, odsyłając w tym zakresie do odpowiedniego stosowania ustawy o rachunkowości (rozdział 6).

W świetle obowiązujących przepisów zarząd jednostki samorządu terytorialnego określa jakie jednostki zależne i współzależne będą objęte konsolidacją, metodę konsolidacji w jaki sposób sporządzić dokumentację konsolidacyjną, jakie dane można uznać za nieistotne dla przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Powiatu Siedleckiego.

Starosta

Karol Tchórzewski