

Uchwała Nr

Uchwała pod względem praw
i redakcyjnym nie budzi zastrzeżeń

Końskie, dn. 13.07.2020 podpis B90

Zarządu Powiatu w Końskich

z dnia 14 lipca 2020r.

w sprawie sporządzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Koneckiego

Na podstawie art. 32 ust.1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj.Dz.U. z 2020r. poz. 920) oraz § 29 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (t.j. Dz.U. z 2020 poz. 342), Zarząd Powiatu uchwala co następuje:

§ 1

1. Powiat Konecki jest jednostką dominującą, która sporządza skonsolidowany bilans.
2. Skonsolidowany bilans powiatu koneckiego sporządza się na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz jednostek zależnych i sprawozdania jednostki współzależnej, których wykaz stanowi załącznik nr 1 do uchwały.
3. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej tj. poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji sprawozdań finansowych przy dokonaniu odpowiednich włączeń.
4. Sprawozdanie jednostki współzależnej konsoliduje się metodą konsolidacji proporcjonalnej tj. poprzez zsumowanie w pełnej wartości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, proporcjonalnie do posiadanych udziałów, przy dokonaniu odpowiednich włączeń.
5. Dokumentacja konsolidacyjna obejmuje:
 - a) bilans z wykonania budżetu powiatu koneckiego,
 - b) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
 - c) bilans Zespołu Opieki Zdrowotnej w Końskich,
 - d) bilans Zabytkowego Zakładu Hutniczego w Maleńcu,
 - e) bilans Stowarzyszenia „Ziemia Odrowążów” z siedzibą w Opocznie,
 - f) arkusz konsolidacyjny, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do uchwały,

- g) arkusz włączeń do bilansu skonsolidowanego, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do uchwały.
6. Konsolidacji dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia każdego roku. Konsolidacją nie obejmuje się jednostki, która zakończyła działalność w trakcie roku
7. Jednostka, której bilans podlega konsolidacji, w przypadku wystąpienia wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze w stosunku do jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym sporządza arkusz włączeń do bilansu skonsolidowanego. Wzajemne należności i zobowiązania obejmują wszelkie (uprzednio potwierdzone) rozrachunki między jednostkami objętymi skonsolidowanym bilansem oraz budżetem powiatu, ze szczególnym uwzględnieniem rozliczenia dochodów i wydatków budżetowych wynikających z zapisów na kontach 222 – *Rozliczenie dochodów budżetowych* i 223 – *Rozliczenie wydatków budżetowych*.
8. Biorąc pod uwagę zasadę istotności, wyłączeniu ze skonsolidowanego bilansu podlega bilans jednostki współzależnej, jeżeli suma bilansowa tego sprawozdania nie przekracza 3% sumy pozostałych sprawozdań objętych konsolidacją.

§ 2

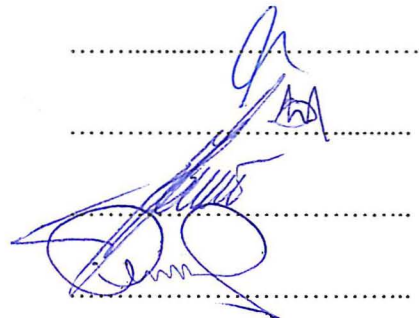
Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Koneckiego oraz Dyrektorom jednostek objętych konsolidacją.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

- | | | | | |
|----|-------------------------------|---|------------------|-------|
| 1. | Przewodniczący Zarządu | - | Piec Grzegorz | |
| 2. | Z-ca Przewodniczącego Zarządu | - | Skowron Wiesław | |
| 3. | Członek Zarządu | - | Staciwa Jarosław | |
| 4. | Członek Zarządu | - | Banasik Dariusz | |



Załącznik nr 1
do uchwały nr 83/2020
Zarządu Powiatu w Końskich
z dnia 14 lipca 2020r.

Wykaz jednostek objętych konsolidacją

1. Jednostki zależne:

- a) Zarząd Dróg Powiatowych w Końskich,
- b) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Końskich
- c) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Końskich
- d) Powiatowy Urząd Pracy w Końskich
- e) Starostwo Powiatowe w Końskich
- f) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Końskich,
- g) Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Stąporkowie,
- h) Placówka Rodzinna w Brodach,
- i) Placówka Rodzinna w Kawęczynie,
- j) Wielofunkcyjna Placówka Pomocy Dziecku i Rodzinie w Stąporkowie,
- k) Dom Pomocy Społecznej „Etola” w Rudzie Pilczyckiej,
- l) Dom Pomocy Społecznej „Cichy Zakątek” w Końskich,
- m) I Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Końskich,
- n) II Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie w Końskich,
- o) Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 1 w Końskich,
- p) Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 2 w Końskich,
- q) Zespół Szkół Ponadpodstawowych nr 3 w Końskich,
- r) Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Stanisława Staszica w Stąporkowie
- s) Bursa Szkolna w Końskich,
- t) Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baryczy,
- u) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Końskich,
- v) Zespół Opieki Zdrowotnej w Końskich,
- w) Zabytkowy Zakład Hutniczy w Maleńcu.

2. Jednostki współzależne:

- a) Stowarzyszenie „Ziemia Odrowążów” z siedzibą w Opocznie

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Grzegorz Piec
STAROSTA

Załącznik nr 2
do uchwały nr 831/2020
Zarządu Powiatu w Końskich
z dnia 14 lipca 2020 r.

Arkusze konsolidacyjny do bilansu skonsolidowanego na dzień - Aktywa

[illegible]

Arkusz konsolidacyjny do bilansu skonsolidowanego na dzień - Pasywa

PASYWA	Łączny bilans jednostek budżetowych	Wyłączenia	Bilans z wykonania budżetu powiatu	Wyłączenia	Bilans Zespołu Opieki Zdrowotnej	Wyłączenia	Bilans Zabytkowego Zakładu Hutniczego	Wyłączenia	Bilans Stowarzyszenia "Ziemia Odrowążów"	Wyłączenia	Ogółem
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 pasyw											

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Grzegorz Piec
STAROSTA

Załącznik nr 3
do uchwały nr 83/2020
Zarządu Powiatu w Końskich
z dnia 14 lipca 2020r.

Arkusz włączeń do bilansu skonsolidowanego¹

Arkusz wzajemnych rozliczeń na dzień

1. Należności

Lp.	Jednostka objęta konsolidacją	Kwota podlegająca wyłączeniu	Pozycja bilansu	Konto należności/ Uwagi
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Razem				

2. Zobowiązania

Lp.	Jednostka objęta konsolidacją	Kwota podlegająca wyłączeniu	Pozycja bilansu	Konto zobowiązań/Uwagi
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
Razem				

¹ W związku z uwzględnieniem włączeń między jednostkami budżetowymi na etapie sporządzenia łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych w arkuszu włączeń należy podać tylko i wyłącznie wyłączenia wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi a budżetem powiatu (organem finansowym), Zespołem Opieki Zdrowotnej, Zabytkowy Zakładem Hutniczym w Maleńcu oraz Stowarzyszeniem „Ziemia Odrowążów”.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
Grzegorz Piec
STAROSTA