

z dnia 30 czerwca 2010 r.

**w sprawie zatwierdzenia rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**


Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1592 zm. Dz. U. z 2002 r. Nr 23 poz. 220, Nr 62 poz. 558, Nr 113 poz. 984, Nr 153 poz. 1271, Nr 200 poz.1688, Nr 214 poz. 1806,Dz. U. z 2003 r. Nr 162 poz. 1568, Dz.U.z 2004 r. Nr 102 poz. 1055, Dz. U. z 2007 r. Nr 173 poz. 1218, Dz. U. z 2008 r. Nr 180 poz. 1111, Nr 223 poz. 1458, Dz. U. z 2009 r. Nr 92 poz. 753, Nr 157 poz. 1241,Dz. U. z 2010 r. Nr 28 poz. 142, Nr 28 poz. 146, Nr 40 poz. 230), art 63 c pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152 poz. 1223 zm. Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1241, Nr 165 poz 1316, Dz. U. z 2010 r. Nr 47 poz. 278) oraz w związku z §16 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych ( Dz. U. z 2006 r. Nr 142 poz. 1020 zm. Dz. U. z 2008 r. Nr 72 poz. 422) **Rada Powiatu Wadowickiego uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Zatwierdza się roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Powiatu Wadowickiego obejmujące bilans i informacje dodatkowe za 2009 rok stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Wadowickiego


Zbigniew Mieszczyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Starostwo Powiatowe w Wadowicach</b>  ul. Bałorego 2 34-100 WADOWICE	SKONSOLIDOWANY BILANS Jednostki samorządu terytorialnego  Powiat wadowicki  sporządzony na  na dzień 31-12-2009 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Krakowie
		Wysłać bez pisma przewodniego A70288476954FA19 
Numer identyfikacyjny REGON  072183421		

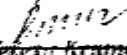
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	79 688 403,70	99 334 262,66	A Fundusz	70 771 852,85	83 907 227,59
A.I Wartości niematerialne i prawne	103 764,33	205 036,81	A.I Fundusze jednostek	59 277 705,34	80 402 249,49
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu (+, -)	-6 839 835,15	-4 912 888,10
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	79 583 830,37	99 109 372,38	A.III Nadwyżka lub niedobór budżetu (+, -)	1 479 433,11	-5 827 024,09
A.III.1.1 Grunty	3 222 976,25	3 253 966,97	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	18 177 831,91	17 605 807,60
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	66 610 522,33	82 601 728,51	A.IV.1.1 Zysk netto	80 850 267,72	89 684 240,85
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	5 593 832,54	5 864 633,57	A.IV.1.2 Strata netto (-)	-62 672 435,81	-72 078 433,25
A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)	4 156 499,25	7 389 043,33	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	-3 887 694,99	-4 931 382,23
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet inwestycji (środków trwałych w budowie)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	809,00	809,00	A.V.1.2 Strata netto (-)	-3 887 694,99	-4 931 382,23
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	A.VI Kapitał mniejszości	0,00	0,00
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	809,00	809,00	A.VII Pozostałe pozycje	2 564 412,83	1 570 464,92
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	7 542 431,00	13 290 888,00
A.V Należności finansowe długoterminowe	0,00	19 044,47	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	7 542 431,00	13 290 888,00
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	24 910 432,07	27 507 006,19	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	22 428 538,93	22 918 046,97
B.I Zapasy	1 221 746,10	1 228 476,92	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	9 472 251,44	9 603 046,02
B.II Należności i roszczenia	11 505 684,57	16 316 500,17	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 192 216,74	4 424 947,51

SKARBNIK POWIATU

STAROSTA WADOWICKI

  
\_\_\_\_\_  
(skarbnik)

2010-06-15  
(rok, miesiąc, dzień)  
A70288476954FA19

  
\_\_\_\_\_  
(przewodniczący zarządu)

BeSTia

B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	4 852 248,93	4 831 817,66
B.IV Środki pieniężne	12 183 001,40	9 962 029,10	C.IV Fundusze specjalne	3 911 821,82	4 056 235,78
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	41 059,02	2 775 977,36
C Rozliczenia międzyokresowe	99 842,41	105 927,45	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
D Inne aktywa	0,00	0,00	F Inne pasywa	3 914 796,38	4 055 056,38
<b>Suma aktywów</b>	<b>104 698 678,18</b>	<b>126 947 196,30</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>104 698 678,18</b>	<b>126 947 196,30</b>

Jednostki samorządu terytorialnego, sporządzając bilans skonsolidowany, mogą rozszerzyć zakres pozycji.

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

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Wadowickiego

Zbigniew Mieszczański

SKARBNIK POWIATU

(skarbnik)

2010-06-15

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA WADOWICKI

(przewodniczący zarządu)

BeSTia

A70288476954FA19

## **Dodatkowe informacje i objaśnienia do bilansu skonsolidowanego Powiatu Wadowickiego za 2009 rok.**

1) Skonsolidowany bilans jednostki samorządu terytorialnego obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu powiatu,
- bilans jednostek budżetowych,
- bilans gospodarstwa pomocniczego przy ZS RCKU w Radoczy,
- bilans ZZOZ w Wadowicach.

Do sporządzenia bilansu skonsolidowanego przyjęto metodę konsolidacji pełnej po dokonaniu wzajemnych rozliczeń między jednostkami objętymi konsolidacją / zgodnie z art.60 ust.6 pkt 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości – tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152 poz.1223 z późn. zmian./.

Z bilansów jednostek organizacyjnych powiatu wyłączono kwotę 2.838.310,46 zł w tym:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług jednostek organizacyjnych wobec Powiatu Wadowickiego - kwota 2.822.310,79 zł,
- zobowiązania z tytułu rozliczeń dochodów budżetowych i środków na wydatki budżetowe
- kwota 15.999,67 zł

Pozycje z bilansów łączonych i jednostkowych dopasowano do układu bilansu skonsolidowanego.

2). **Objaśnienia do danych zawartych w bilansie skonsolidowanym.**

W skład **aktywów trwałych** wchodzi wartości niematerialne i prawne, rzeczowe aktywa trwałe tj.: wartość gruntów, budynków, urządzeń technicznych i maszyn, środków transportu, innych środków trwałych oraz należności długoterminowych. Należności długoterminowe to należności z tytułu umieszczenia urządzeń obcych w pasie drogowym dróg powiatowych.

Na inwestycje (środki trwałe w budowie) składają się koszty poniesione na modernizację istniejących środków trwałych oraz budowę i montaż nowych środków trwałych.

**Aktywa obrotowe** obejmują:

**Zapasy** – są to przede wszystkim materiały w magazynach jednostek organizacyjnych, produkty gotowe wytwarzane przez gospodarstwo pomocnicze .

**Należności** – są to należności z tytułu dochodów budżetowych w tym Skarbu Państwa, należności od odbiorców oraz głównie należności z tytułu pożyczek mieszkaniowych z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych. W przypadku ZZOZ w Wadowicach są to należności od NFZ.

**Środki pieniężne** – są to środki znajdujące się na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych, powiatu i ZZOZ w Wadowicach.

**Rozliczenia międzyokresowe** dotyczą przedpłat na wydatki roku następnego.

## Pasywa

**Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu** jest to stan niedoboru z lat ubiegłych.

**W pozycji nadwyżka lub niedobór budżetu** znajduje się wartość niedoboru budżetu powiatu za rok 2009.

**Wynik finansowy** stanowi różnicę pomiędzy sumą osiągniętych dochodów ,a sumą poniesionych kosztów w roku budżetowym 2009.

**Pozostałe pozycje** obejmują m.in. wielkość zatwierdzonych wydatków niewygasających z upływem roku 2009 oraz stan dwóch celowych funduszy powiatowych : Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

**Do zobowiązań krótkoterminowych** należą zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych.

**Rezerwy na zobowiązania** obejmują rezerwy na zobowiązania Zespołu Szkół Nr 1 w Andrychowie i rezerwy na zobowiązania wykazane przez ZZOZ.

**Fundusze specjalne** – jest to stan środków zakładowego funduszu świadczeń socjalnych .

**Inne pasywa** obejmują m.in. wartość otrzymanej w miesiącu grudniu 2009 r. części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na styczeń 2010 r. , dotacji od Wojewody Małopolskiego na wypłatę wynagrodzeń funkcjonariuszy Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Wadowicach na 1.01.2010 r.

SKRZYŻOWANIE  
1000  
1000

STAROSTA WADOWICKI

*Teresa Kramarczyk*

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Powiatu Wadowickiego

*Zbigniew Miśszczak*