

UCHWAŁA NR 165 / 2016
ZARZĄDU POWIATU W ŻNINIE
z dnia 29 kwietnia 2016 r.

w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Żnińskiego
na dzień 31 grudnia 2015 roku

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹⁾)

uchwala się , co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2015 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;

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150, poz. 1045, poz. 1189, poz. 1269, poz. 1830 i poz. 1890 oraz z 2016 r. poz. 195.

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.

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to the Mayor, Zbigniew Jaszczyk.

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA

Uzasadnienie

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu w Żninie zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu w Żninie sprawozdanie finansowe Powiatu Żnińskiego na dzień 31 grudnia 2015 roku.

W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest uzasadnione.

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Książek
STAROSTA

EN/ ED

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat żniński sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Wysłać bez pisma przewodniego 3BF2BBEED48D721D 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 606 949,00	2 785 235,15	I Zobowiązania	19 393 489,16	17 570 940,15
I.1 Środki pieniężne	2 606 949,00	2 785 235,15	I.1 Zobowiązania finansowe	19 392 325,16	17 564 650,83
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 606 949,00	2 785 235,15	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 920 943,16	2 095 508,83
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	17 471 382,00	15 469 142,00
II Należności i rozliczenia	237 442,39	268 319,29	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 164,00	6 251,48
II.1 Należności finansowe	100,00	120,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	37,84
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	100,00	120,00	II Aktywa netto budżetu	-18 236 548,61	-16 251 250,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-2 000 048,21	1 985 297,73
II.2 Należności od budżetów	237 169,11	268 199,29	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 985 297,73
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	173,28	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-2 000 048,21	0,00
III Inne aktywa	118 603,16	93 148,83	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 (+,-)	-16 236 500,40	-18 236 548,61
			III Inne pasywa	1 806 054,00	1 827 014,00

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

skarbnik

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

2016-03-23

rok, miesiąc, dzień

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Osieczuk
STAROSTA

zarząd

BeSTia

3BF2BBEED48D721D

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Suma aktywów	2 962 994,55	3 146 703,27	Suma pasywów	2 962 994,55	3 146 703,27

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	67 984 394,67
5	Planowane wydatki budżetu	66 674 453,67

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

skarbnik

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Naszczuk
STAROSTA

2016-03-23

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

3BF2BBEED48D721D
CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Edyta Szostak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Piotr Sadowski

Do bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015

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	1.653.404,00
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	173.610,00
RAZEM					1.827.014,00

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska
Zofia Kozłowska

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Kozłowski
Zbigniew Kozłowski

WICESTAROSTA

Andrzej Hiond
Andrzej Hiond

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak
Elżbieta Nowak

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławiriska
Edyta Szostak - Ławiriska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski
Piotr Sadowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Wysłać bez pisma przewodniego 9C4B778F13CB9DDF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	76 145 443,85	76 168 183,61	A Fundusz	71 827 040,47	72 392 385,38
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 172,88	292 602,99	A.I Fundusz jednostki	60 107 445,81	62 268 406,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	74 803 420,97	74 784 730,62	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 719 694,44	10 129 332,09
A.II.1 Środki trwałe	68 003 269,31	67 984 578,96	A.II.1 Zysk netto (+)	52 263 913,34	49 527 756,47
A.II.1.1 Grunty	2 341 989,60	2 330 428,61	A.II.2 Strata netto (-)	-40 544 218,90	-39 398 424,38
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 151 852,92	64 400 278,60	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-99,78	-5 352,90
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	829 336,09	804 830,84	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	519 592,77	324 344,25	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	160 497,93	124 696,66	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 800 151,66	6 800 151,66	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 099 887,37	6 676 236,39
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	1 874 824,01	1 363 482,01
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 225 063,36	5 312 754,38
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 340 850,00	1 090 850,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 859,48	15 154,00
A.IV.1 Akcje i udziały	1 340 850,00	1 090 850,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	124 574,38	71 010,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 456 510,38	1 333 409,68
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 774 511,46	1 816 421,96
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 191 094,36	1 426 620,53
B Aktywa obrotowe	4 463 321,38	4 541 577,25	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	671 340,02	650 137,31

SKARBNIK POWIATU
(główny księgowy)

BeSTia

Elżbieta Nowak

2016-04-19

(rok, miesiąc, dzień) Andrzej Hlond

9C4B778F13CB9DDF

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

przewodniczący Zarządu

(kierownik jednostki)

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

B.I Zapasy	519 415,94	477 090,92	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	173,28	0,00
B.I.1 Materiały	517 799,99	476 351,17	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 676 183,07	1 641 086,05
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 676 183,07	1 641 086,05
B.I.4 Towary	1 615,95	739,75	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 190 532,61	1 199 325,38	E Rozliczenia międzyokresowe	5 654,32	53,04
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 471,56	17,61	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	4 309,22	5 865,26	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	5 654,32	53,04
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28,39	1 405,33			
B.II.4 Pozostałe należności	1 172 723,44	1 192 037,18			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 671 415,81	2 783 203,93			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 671 415,81	2 783 203,93			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
Suma aktywów	80 608 765,23	80 709 760,86	Suma pasywów	80 608 765,23	80 709 760,86

A. Objasnienie - 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:

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA

SKARBNIK POWIATU

2016-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Andrzej Hlond

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

Elżbieta Nowak

BeSTia

9C4B778F13CB9DDF

Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Zofia Kozłowska

Piotr Sadowski

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	592 218,89
2	Umorzenie środków trwałych	32 607 774,63
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	9 133 686,80
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	391 349,68
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	173 382,21
9	Odpisy aktualizujące długoterminowe aktywa finansowe	36 248,66
10	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2015	34 576 008,00
11	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2016	35 228 057,00
12	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2017	37 200 828,00
13	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2018	39 284 074,00
14	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2019	41 483 982,00
15	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2020	43 807 085,00
16	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2021	46 260 282,00
17	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2022	48 850 858,00
18	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2023	51 586 506,00
19	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na rok 2024	54 475 350,00

SEKRETARZ POWIATU

Elżbieta Nowak

WICESTAROSTA

Andrzej Hiond

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Naszczuk
STAROSTA

2016-04-19

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

9C4B778F13CB9DDF

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sudowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

SKARBNIK

Elżbieta

(główny księgowy)

BeSTia

WICESTAROSTA

Andrzej
Andrzej Hlond

2016-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

9C4B778F13CB9DDF
Członek Zarządu

Edyta Szostak - Lawińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski
Piotr Sadowski

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew
Zbigniew Juszczak
STAROSTA

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska
Zofia Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul. Potockiego 1 88-400 ŻNIN Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 0E8C6FBE91EAE222 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		69 502 613,75	66 793 448,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		356 310,80	210 742,61
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		69 146 302,95	66 582 705,39
B.	Koszty działalności operacyjnej		57 359 907,36	56 969 446,50
B.I.	Amortyzacja		3 248 710,83	3 639 984,11
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 204 377,93	5 547 221,64
B.III.	Usługi obce		5 236 880,50	5 024 870,50
B.IV.	Podatki i opłaty		223 776,90	239 205,30
B.V.	Wynagrodzenia		29 531 688,83	29 845 671,05
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 917 174,04	6 718 963,92
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		414 304,78	346 594,84
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 567 714,55	5 541 713,40
B.X.	Pozostałe obciążenia		15 279,00	65 221,74
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 142 706,39	9 824 001,50
D.	Pozostałe przychody operacyjne		220 155,50	1 027 692,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		110 274,04	745 519,96
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		109 881,46	282 172,04
E.	Pozostałe koszty operacyjne		21 178,13	37 454,29

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy

BeSTia

2016-04-19

rok, miesiąc, dzień

0E8C6FBE91EAE222

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Jędruska

WICE STAROSTA

Andrzej Hrońd

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

kierownik jednostki

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

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	21 178,13	37 454,29
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 341 683,76	10 814 239,21
G.	Przychody finansowe	51 676,27	19 659,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	51 676,27	19 659,91
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	673 665,59	704 567,03
H.I.	Odsetki	666 106,84	659 934,90
H.II.	Inne	7 558,75	44 632,13
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	11 719 694,44	10 129 332,09
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	11 719 694,44	10 129 332,09
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)	11 719 694,44	10 129 332,09

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

główny księgowy

BeSTia

WICESTAROSTA

Andrzej Hlond

2016-04-19

rok, miesiąc, dzień

0E8C6FBE91EAE222

Członek Zarządu

Edyta Szóstak - Ławińska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA

kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe w Żninie ul.Potockiego 1 88-400 ŻNIN Numer identyfikacyjny REGON 092361433		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Wysłać bez pisma przewodniego 414222C7855336FB 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		58 687 723,12	60 107 445,81
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		122 256 931,89	118 748 273,81
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		50 015 761,75	52 263 913,34
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		71 317 445,28	65 698 489,49
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		719 668,01	304 389,64
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		169 518,45	474 769,04
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	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		34 538,40	6 712,30
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		120 837 209,20	116 587 313,43
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		44 330 138,05	40 544 218,90
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		69 317 397,07	67 683 787,22
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		96,19	99,78
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 026 061,96	7 858 485,64
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		138 987,70	287 266,75
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		24 528,23	213 455,14
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		60 107 445,81	62 268 406,19
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		11 719 694,44	10 129 332,09

STAROSTWO POWIATU

główny księgowy
Michał Nowak

2016-04-19

rok, miesiąc, dzień

414222C7855336FB

Członek Zarządu

Edyta Świątek - Ławieńska

WICESTAROSTA
Andrzej Hlond

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Przewodniczący Zarządu
Zbigniew Jaszczyk

Członek Zarządu

Dziur Sadowski

BeSTia

III.1.	zysk netto (+)	52 263 913,34	49 527 756,47
III.2.	strata netto (-)	-40 544 218,90	-39 398 424,38
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	99,78	5 352,90
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	71 827 040,47	72 392 385,38

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

KARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

główny księgowy

WICEPRZEDSIĘDWIENIA

Przewodniczący Zarządu

Andrzej Hlond

Zbigniew J. Szostak

2016-04-19

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

414222C7855336FB

Członek Zarządu

CZŁONEK ZARZĄDU

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Zofia Kozłowska

Edyta Szostak - Ławińska

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki i siedziba, przedmiot działalności.

nazwa jednostki:	<i>Powiat Żniński</i>
siedziba:	<i>88-400 Żnin ul. Potockiego 1</i>
regulacja prawna:	<i>Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym Dz.U. z 1998 r. Nr 91 poz. 578</i>
przedmiot działalności:	<i>określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym</i>

1.2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

1.3. Wykaz jednostek objętych sprawozdaniem łącznym.

Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym zostały uzyskane w oparciu, o złożone, przez następujące jednostki organizacyjne, sprawozdania jednostkowe:

1. Zarząd Dróg Powiatowych w Żninie z/s w Podgórzynie
2. Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach
3. Dom Pomocy Społecznej w Tonowie
4. Dom Pomocy Społecznej w Barcinie
5. Dom Pomocy Społecznej w Żninie (w budowie)
6. Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza typu Rodzinnego w Gąsawie
7. Placówka Opiekuńczo- Wychowawcza typu Rodzinnego w Rozalinowie
8. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Żninie
9. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Żninie
10. Środowiskowy Dom Samopomocy w Żninie
11. Powiatowy Urząd Pracy w Żninie
12. I Liceum Ogólnokształcące w Żninie
13. Zespół Szkół Ekonomiczno-Handlowych w Żninie
14. Centrum Kształcenia Ustawicznego w Żninie
15. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gąsawie (rozwiązanie szkoły z dniem 31.08.2015)
16. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Żninie
17. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Łabiszynie
18. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Piechcinie (rozwiązanie szkoły z dniem 31.08.2015)
19. Zespół Szkół Specjalnych w Żninie
20. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Żninie
21. Starostwo Powiatowe w Żninie

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

2.1. 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.

Aktywa trwałe poza wartościami niematerialnymi i prawnymi, rzeczowymi aktywami trwałymi wykazanymi według wartości netto obejmują długoterminowe aktywa finansowe w postaci akcji i udziałów, których posiadaczem jest Powiat Żniński. Objęte udziały dotyczą Pałuckiego Centrum Zdrowia Spółka z o.o. w Żninie w kwocie 1.090.000 zł oraz OSM Żnin – udziały przejęte po zlikwidowanym gospodarstwie pomocniczym przy DPS Podobowice w kwocie 850 zł (zmniejszenie stanu nastąpi z chwilą otrzymania informacji od syndyka). Środki trwałe w budowie obejmują zadanie: Inwestycja DPS Żnin.

W informacji uzupełniającej istotnej dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej odpisy aktualizujące należności dotyczą należności Powiatowego Urzędu Pracy w Żninie w kwocie 214.513,17 zł (w tym Funduszu Pracy) oraz należności Starostwa Powiatowego w kwocie 176.836,51 zł, z której 152.969,57 zł dotyczy odpisów należności z tytułu udziału jednostki samorządu terytorialnego należnego z dochodów budżetu państwa realizowanych przez powiat. Odpis aktualizujący długoterminowe aktywa finansowe dotyczy wartości udziałów nie uzyskanych na dzień bilansowy składników masy likwidacyjnej w wyniku likwidacji Spółki z o.o. Żnińska Kolej Powiatowa w Żninie.

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 Nr 15/2011 obejmującej spłatę zobowiązań przejętych po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Żninie. Okres spłaty zadłużenia obejmuje 8 lat i 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.

2.2. Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat.

Sprawozdaniem finansowym uzupełniającym informacje zawarte w bilansie jest „Rachunek zysków i strat jednostki” w wariantcie porównawczym. Porównanie dwóch strumieni zasobów wyrażonych w jednostkach pieniężnych tj. przychodów i kosztów za rok obrotowy pozwoliło ustalić wynik finansowy, na który wpływ miały następujące wartości:

2.2.1. Struktura rzeczowa przychodów

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej według następujących źródeł:

1. Przychody netto ze sprzedaży produktów.
2. Przychody z tytułu dochodów budżetu między innymi:
 - subwencje,
 - dotacje z budżetu państwa,
 - dotacje i środki otrzymane od jednostek sektora finansów publicznych,
 - dotacje i środki z funduszy celowych,
 - udziały w podatku dochodowym,
 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich,
 - pozostałe dochody budżetu
3. Przychody z tytułu dochodów jednostek budżetowych oraz urzędu.

B. Pozostałe przychody operacyjne obejmowały m.in. zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz w pozycji inne przychody wartość dochodów z tytułu uzyskanych składników masy likwidacyjnej w postaci środków pieniężnych w wyniku likwidacji Spółki z o.o. Żnińska Kolej Powiatowa w Żninie.

C. Przychody finansowe stanowią uzyskane wartości z tytułu operacji finansowych w zakresie odsetek od rachunków bankowych i odsetek pozostałych.

2.2.2. Struktura kosztów

A. Na koszty działalności podstawowej jednostek czyli koszty działalności operacyjnej składają się koszty poszczególnych jednostek budżetowych oraz urzędu szczegółowo wykazane w zestawieniu tabelarycznym.

B. Pozostałe koszty operacyjne obejmują w szczególności zapłacone zasądzone odszkodowania i koszty procesu, koszty opłat komorniczych, opłat sądowych, odszkodowania z tytułu zwrotu za karty pojazdu oraz odpisy aktualizujące należności.

C. Koszty finansowe obejmują odsetki od obligacji SGB Bank SA, odsetki od pożyczki z NFOŚiGW, odsetki wynikające z wyroków sądowych oraz odpisy aktualizujące należności finansowe.

Przychody i koszty z tytułu operacji gospodarczych między jednostkami organizacyjnymi objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym zostały pomniejszone z tytułu wyłączeń na kwotę 19.446,07 zł. Wyłączenia te miały na celu urealnienie w łącznym rachunku zysku i strat wartości przychodów i kosztów bez wpływu na wynik finansowy i fundusze własne.

2.3. Informacje i objaśnienia do zestawienia zmian w 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 i ich przyczyny. Księgowanie na koncie 810 środków przeznaczonych na finansowanie budowy środków trwałych i zakup środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych powoduje zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki o taką samą kwotę, czyniąc zestawienie zmian w funduszu jednostki przejrzystym w ograniczonym stopniu.

Zgodnie z obowiązującymi zasadami w Poz. I.1.4. Środki na inwestycje wykazano część obrotów strony Wn konta 810 "Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje", które tworzą operacje wydatków na budowę i zakup środków trwałych księgowane na koncie 810 w korespondencji ze stroną Ma konta 800 Fundusz jednostki. W poz.II.2.4. prezentuje się saldo WN konta 810 przed przeksięgowaniem na konto 800 Fundusz jednostki w ramach zamknięcia księgi rachunkowej co powoduje zmniejszenie 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 344.881,73 zł. Wyłączenia dotyczyły przekazania i przejęcia przez Powiat Żniński środków trwałych z udziałem następujących jednostek:

1. Centrum Kształcenia Ustawicznego w Żninie – budynek oraz kocioł CO wartości netto 21.745,29 zł
2. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gąsawie – budynki i budowle wartości netto 322.613,07 zł
3. Dom Pomocy Społecznej w Podobowicach – przekazanie lokalu wartości netto 523,37 zł

SKARBNIK POWIATU

Elżbieta Nowak

(Skarbnik)

WICESTAROSTA

Andrzej Hłond

Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Jaszczyk
STAROSTA

(Zarząd)

Członek Zarządu

Edyta Szostak - Ławińska

CZŁONEK ZARZĄDU

Zofia Kozłowska

Członek Zarządu

Piotr Sadowski

Żnin, dnia 2016-04-19

