

**UCHWAŁA NR 231/2017**  
**ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO**

z dnia 1 czerwca 2017 r.

**w sprawie zatwierdzenia skonsolidowanego bilansu Powiatu Aleksandrowskiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 roku**

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.<sup>1)</sup>) w związku z art. 63c ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 ze zm.<sup>2)</sup>) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Zatwierdza się skonsolidowany bilans Powiatu Aleksandrowskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r., stanowiący załącznik do niniejszej uchwały przy założeniu, iż jednostką dominującą jest Powiat Aleksandrowski, a jednostkami powiązаныmi jednostki organizacyjne Powiatu Aleksandrowskiego, powiatowe służby i straże, Powiatowy Szpital w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o., Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo - Opiekuńczy w Raciążku, zamykający się po stronie aktywów i pasywów sumą bilansową w wysokości 92.853.491,82 zł, wykazujący:

- aktywa trwałe w wysokości 74.880.112,08 zł,
- aktywa obrotowe w wysokości 17.610.439,59 zł,
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 362.940,15 zł,
- fundusz w wysokości 60.559.474,16 zł,
- zobowiązania długoterminowe w wysokości 11.130.074,04 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne w wysokości 8.624.971,03 zł,
- rozliczenia międzyokresowe w wysokości 11.137.778,59 zł,
- inne pasywa w wysokości 1.401.194,00 zł.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.

Starosta Aleksandrowski

**Dariusz Wochna**


---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej ustawy ogłoszone zostały w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, 1948, Dz. U. z 2017 r. poz. 730.

<sup>2)</sup>Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2016 r. poz. 2255, z 2017 r. poz. 61, 245.

Załącznik do Uchwały Nr 231/2017  
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego  
z dnia 1 czerwca 2017 r.

**Skonsolidowany bilans Powiatu Aleksandrowskiego  
sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r.**

|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego</b><br><br>ul. Słowackiego 8<br>87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI | SKONSOLIDOWANY BILANS<br>jednostki samorządu terytorialnego<br><br>Powiat aleksandrowski<br><br>sporządzony na<br><br>na dzień 31-12-2016 r. | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy   |
|   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br><br>A288CA71112F6D94<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>910866471</b>   |  |  |

| AKTYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe   | 72 148 462,34         | 74 880 112,08       | A Fundusz   | 55 636 449,32         | 60 559 474,16       |
| A.I Wartości niematerialne i prawne   | 710 652,45            | 445 001,45          | A.I Fundusze jednostek                              | 53 103 896,32         | 54 601 948,41       |
| A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych                                | 0,00                  | 0,00                | A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)                | -3 422 261,29         | -2 017 944,58       |
| A.III Rzeczowe aktywa trwałe  | 71 399 388,24         | 74 400 499,63       | A.III Wynik budżetu (+,-)                           | 1 404 316,71          | 1 123 271,34        |
| A.III.1.1 Grunty  | 5 588 830,28          | 5 583 009,13        | A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego                | 4 550 497,58          | 6 852 198,99        |
| A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               | 57 429 348,45         | 60 047 602,73       | A.IV.1.1 Zysk netto                                 | 37 717 711,29         | 39 527 558,32       |
| A.III.1.3 Pozostałe środki trwałe   | 7 419 422,89          | 7 235 964,13        | A.IV.1.2 Strata netto (-)                           | -33 167 213,71        | -32 675 359,33      |
| A.III.1.4 Inwestycje (środki trwałe w budowie)                                | 961 786,62            | 1 533 923,64        | A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych                  | 0,00                  | 0,00                |
| 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  | 38 421,65             | 34 611,00           | A.V.1.2 Strata netto (-)                            | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.1 Akcje i udziały  | 0,00                  | 0,00                | A.VI Kapitały mniejszości                           | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe                                   | 0,00                  | 0,00                | A.VII Pozostałe pozycje                             | 0,00                  | 0,00                |
| A.IV.1.3 Inne   | 38 421,65             | 34 611,00           | B Zobowiązania długoterminowe                       | 12 142 500,00         | 11 130 074,04       |
| A.V Należności finansowe długoterminowe                                       | 0,00                  | 0,00                | B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe           | 12 142 500,00         | 11 130 074,04       |
| A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                  | 0,00                  | 0,00                | B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe          | 0,00                  | 0,00                |
| B Aktywa obrotowe   | 16 259 818,88         | 17 610 439,59       | C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 7 460 036,69          | 8 624 971,03        |
| B.I Zapasy  | 498 671,24            | 557 438,19          | C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe          | 687 907,71            | 1 252 068,32        |

SKARBNIK POWIATU  
DOROTA SOBIERAJSKA

*Dorota Sobierajska*  
skarbnik

2017-06-01

rok, miesiąc, dzień

A288CA71112F6D94

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Dariusz Woch* Wojciech Marjański

Dariusz Wochna

zarząd

*Wojciech Marjański*

BeSTia

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.06.01


|  |                      |                      |  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|
| B.II Należności i roszczenia               | 0,00                 | 0,00                 | C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe        | 5 727 258,02         | 5 983 768,24         |
| B.III Należności finansowe krótkoterminowe | 4 826 941,42         | 4 317 143,18         | C.III Rezerwy na zobowiązania                      | 529 207,00           | 728 216,00           |
| B.IV Środki pieniężne                      | 10 934 206,22        | 12 735 858,22        | C.IV Fundusze specjalne                            | 515 663,96           | 660 918,47           |
| B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe    | 0,00                 | 0,00                 | D Rozliczenia międzyokresowe                       | 12 084 566,17        | 11 137 778,59        |
| C Rozliczenia międzyokresowe               | 375 120,96           | 362 940,15           | E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych | 0,00                 | 0,00                 |
| D Inne aktywa                              | 0,00                 | 0,00                 | F Inne pasywa                                      | 1 459 850,00         | 1 401 194,00         |
|  |                      |                      |  |                      |                      |
| <b>Suma aktywów</b>                        | <b>88 783 402,18</b> | <b>92 853 491,82</b> | <b>Suma pasywów</b>                                | <b>88 783 402,18</b> | <b>92 853 491,82</b> |

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

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


| Symbol | Opis   | Wartość       |
|--------|--|---------------|
| 1      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych        | 778 765,20    |
| 2      | Umorzenie środków trwałych                           | 43 399 910,92 |
| 3      | Umorzenie pozostałych środków trwałych               | 6 025 736,86  |
| 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                      | 71 023,66     |
| 8      | Udzielone gwarancje i poręczenia                     | 6 026 255,33  |

  
**DOROTA SOBIERAJSKA**  
 skarbnik  
*Dorota Sobierajska*

  
 2017-06-01  
 rok, miesiąc, dzień

A288CA71112F6D94

**STAROSTA**  
**ALEKSANDROWSKI**

  
 Dariusz Wochna  
**WICESTAROSTA**  
**ALEKSANDROWSKI**  
 Wojciech Marjański

zarząd

BeSTia

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.06.01

Strona 2 z 3

## Wyjaśnienia do bilansu

Bilans skonsolidowany sporządzony został poprzez zestawienie bilansów:

- Liceum Ogólnokształcącego w Ciechocinku,
- Zespołu Szkół Nr 1 CKP w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zespołu Szkół Nr 2 w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zespołu Szkół Nr 3 w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zarządu Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim,
- Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.,
- Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo Opiekuńczego w Raciążku,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Aleksandrowie Kujawskim,
- Placówki Socjalizacyjnej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Domu Pomocy Społecznej w Zakrzewie,
- bilansu Jednostki,

z zastosowaniem odpowiednich wyłączeń:

AKTYWA

A.IV.1.1 Akcje i udziały

Dokonano wyłączenia kwoty 950.000 zł stanowiącej udział własny Powiatu w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.

PASYWA

A Fundusz

Dokonano wyłączeń na kwotę w wysokości 950.000 zł stanowiącej fundusz założycielski (udział Powiatu) w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.

SKARBNIK POWIATU  
DOROTA SOBIERAJSKA

*Dorota Sobierajska*

*[Signature]*

2017-06-01

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
ALEKSANDROWSKI

*Dariusz Wochna*

WICESTAROSTA  
ALEKSANDROWSKI  
Wojciech Marjański  
Dariusz Wochna

zarząd

*[Signature]*  
*Wojciech Marjański*

BeSTia

A288CA71112F6D94

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2017.06.01

Strona 3 z 3

## UZASADNIENIE

Wymóg sporządzania przez Powiat Aleksandrowski skonsolidowanego bilansu według określonego wzoru wynika z zapisów Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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.

Bilans skonsolidowany jest sprawozdaniem finansowym jednostki samorządu terytorialnego uwzględniającym dane ze sprawozdań finansowych jednostek organizacyjnych oraz jednostek powiązanych kapitałowo przy założeniu, iż jednostką dominującą jest Powiat Aleksandrowski.

Bilans skonsolidowany sporządzony został poprzez zestawienie bilansów:

- Liceum Ogólnokształcącego w Ciechocinku,
- Zespołu Szkół Nr 1 CKP w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zespołu Szkół Nr 2 w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zespołu Szkół Nr 3 w Aleksandrowie Kujawskim,
- Zarządu Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim,
- Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim,
- Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Szpitala w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.,
- Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo Opiekuńczego w Raciążku,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Aleksandrowie Kujawskim,
- Placówki Socjalizacyjnej w Aleksandrowie Kujawskim,
- Domu Pomocy Społecznej w Zakrzewie,
- bilansu Jednostki,

z zastosowaniem odpowiednich wyłączeń:

### AKTYWA

#### A.IV.1.1 Akcje i udziały

Dokonano wyłączenia kwoty 950.000 zł stanowiącej udział własny Powiatu w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.

### PASYWA

#### A Fundusz

Dokonano wyłączeń na kwotę w wysokości 950.000 zł stanowiącej fundusz założycielski (udział Powiatu) w Powiatowym Szpitalu w Aleksandrowie Kujawskim Sp. z o.o.