

UCHWAŁA Nr 59/2024
Zarządu Powiatu w Elblągu
z dnia 28 maja 2024r.

w sprawie przyjęcia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Powiatu Elbląskiego za rok 2023

Na podstawie art. 63c ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.2023 poz. 120 z późn. zm.) oraz w związku z § 23 ust. 6, § 29, § 33 art. 4, § 34 art. 4 rozporządzenia Ministra 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. 2020, poz. 342 t.j.) **Zarząd Powiatu w Elblągu uchwala co następuje:**

§1

Przyjmuje się skonsolidowany bilans z wykonania budżetu Powiatu Elbląskiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2023 r. zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.



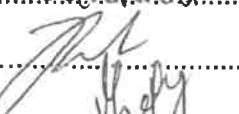
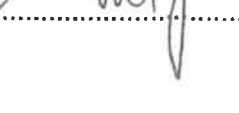

§2

Zobowiązuje się Skarbnika Powiatu do przekazania bilansu, o którym mowa w § 1 do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie w terminie do 30 czerwca 2024 r.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu w Elblągu

1. Maciej Romanowski.....
2. Ryszard Zając.....
3. Robert Bieliński.....
4. Jerzy Romanowski.....
5. Jacek Matukiewicz.....

Uzasadnienie

Zgodnie z § 23 ust. 6, § 29, § 33 art. 4, § 34 art. 4 rozporządzenia Ministra 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. 2020, poz. 342 t.j.) Zarząd jednostki samorządu terytorialnego sporządza skonsolidowany bilans, stosując odpowiednio przepisy rozdziału 6 ustawy o rachunkowości oraz przekazuje do Regionalnej Izby Obrachunkowej w terminie do 30 czerwca roku następującego, za który jest sporządzony.

Bilans sporządzony jest wg. wzoru załącznika nr 9 rozporządzenia i obejmuje dane finansowe z bilansu:

- jednostki dominującej (Starostwo Powiatowe),
- jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego Powiatu,
- z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- Szpitala Powiatowego Spółka z o.o. w Pasłęku.

Wyszczególnienie		2022	2023	Różnica (2023-2022)
AKTYWA				
A.I	Wartości niematerialne i prawne	69 174,36	339 376,80	270 202,44
A.II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
A.III	Rzeczowe aktywa trwałe	202 684 966,94	206 980 766,35	4 295 799,41
A.IV	Długotrwałe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
A.V	Należności finansowe długoterminowe	16 428 025,79	17 572 086,46	1 144 060,67
A.VI	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	0,00
B.I	Zapasy	910 087,55	945 601,92	35 514,37
B.II	Należności roszczenia	9 040 624,96	10 317 458,29	1 276 833,33
B.III	Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
B.IV	Środki pieniężne	24 253 774,78	27 895 146,24	3 641 371,46
B.V	Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
C.	Rozliczenia międzyokresowe	42 662,48	58 948,00	16 285,52
SUMA AKTYWÓW		253 429 316,86	264 109 384,06	10 680 067,20

Wyszczególnienie		2022	2023	Różnica (2023-2022)
PASYWA				
A.I	Fundusze jednostek	196 577 273,47	205 959 756,80	9 382 483,33
A.II	Skumulowany wynik budżetu	-2 122 886,39	-630 671,60	1 492 214,79
A.III	Wynik budżetu	1 494 783,23	-3 028 697,49	-4 523 480,72
A.IV	Wyniki finansowe roku bieżącego	10 696 938,90	3 882 876,21	-6 814 062,69
A.V	Wyniki finansowe lat ubiegłych	475 632,02	475 632,02	0,00
A.VI	Kapitał mniejszości	0,00	0,00	0,00
A.VII	Pozostałe pozycje	28 908,36	149 262,96	120 354,60
B.I	Zobowiązania finansowe długoterminowe	13 539 667,96	18 079 021,76	4 539 353,80

B.II	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
C.I	Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 442 397,20	2 460 646,20	18 249,00
C.II	Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 194 087,85	10 336 587,28	3 142 499,43
C.III	Rezerwy na zobowiązania	688 816,30	422 898,00	-265 918,30
C.IV	Fundusze specjalne	705 389,83	797 546,61	92 156,78
D.	Rozliczenia międzyokresowe	21 708 308,13	25 204 525,31	3 496 217,18
E.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		253 429 316,86	264 109 384,06	10 680 067,20

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	SKONSOLIDOWANY BILANS jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
Powiat Elbląski ul. Saperów 14a 82-300 Elbląg		Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON	Powiat elbląski sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	
170753615		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	219 182 167,09	224 892 229,61	A Fundusz	207 150 649,59	206 808 158,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	69 174,36	339 376,80	A.I Fundusze jednostek	196 577 273,47	205 959 756,80
A.II Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	A.II Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 122 886,39	-630 671,60
A.III Rzeczowe aktywa trwałe	202 684 966,94	206 980 766,35	A.III Wynik budżetu (+,-)	1 494 783,23	-3 028 697,49
A.III.1.1 Grunty	6 433 728,99	6 850 634,90	A.IV Wyniki finansowe roku bieżącego	10 696 938,90	3 882 876,21
A.III.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	184 626 988,86	186 229 458,24	A.IV.1.1 Zysk netto	10 696 938,90	3 882 876,21
A.III.1.3 Pozostały środki trwałe	4 956 716,34	6 895 076,63	A.IV.1.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.III.1.4 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	6 667 532,75	7 005 596,58	A.V Wyniki finansowe lat ubiegłych	475 632,02	475 632,02
A.III.1.5 Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycji)	0,00	0,00	A.V.1.1 Zysk netto	475 632,02	475 632,02
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	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	28 908,36	149 262,96
A.IV.1.3 Inne	0,00	0,00	B Zobowiązania długoterminowe	13 539 667,96	18 079 021,76
A.V Należności finansowe długoterminowe	16 428 025,79	17 572 086,46	B.I Zobowiązania finansowe długoterminowe	13 539 667,96	18 079 021,76
A.VI Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	B.II Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	34 204 487,29	39 158 206,45	C Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	11 030 691,18	14 017 678,09
B.I Zapasy	910 087,55	945 601,92	C.I Zobowiązania finansowe krótkoterminowe	2 442 397,20	2 460 646,20

SKARBNIK POWIATU

skarbnik: *Katja*

STAROSTA ELBLĄSKI

mgr Maciej Romanowski

rok, miesiąc, dzień

PREZES STAROSTA

PREZES STAROSTA

Strona 1 z 3

inż. Jerzy Romanowski *mgr Sławek Matukiewicz*

B.II Należności i roszczenia	9 040 624,96	10 317 458,29	C.II Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	7 194 087,85	10 336 587,28
B.III Należności finansowe krótkoterminowe	0,00	0,00	C.III Rezerwy na zobowiązania	688 816,30	422 898,00
B.IV Środki pieniężne	24 253 774,78	27 895 146,24	C.IV Fundusze specjalne	705 389,83	797 546,61
B.V Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00	D Rozliczenia międzyokresowe	21 708 308,13	25 204 525,31
C Rozliczenia międzyokresowe	42 662,48	58 948,00	E Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
Suma aktywów	253 429 316,86	264 109 384,06	Suma pasywów	253 429 316,86	264 109 384,06

SKARBNIK POWATU

skarbnik
mgr *Wioletta Knińska*

STAROSTA E. BLĄSKI

mgr Jerzy Romanowski
rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

inż. Jerzy Romanowski

VICE STAROSTA

zarząd
mgr *Krzysztof Zajac*

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr *Emilia Maciej Matysiewicz*

Strona 2 z 3

Wyjaśnienia do bilansu

Różnice w kolumnie "Stan na początek roku" z danymi w kolumnie "Stan na koniec roku" z bilansu roku 2022 wynikają z korekty BO roku 2023 w związku z likwidacją jednostki organizacyjnej tj. Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Kamionku Wielkim w dniu 31.08.2023r.

Zgodnie z Art.60, ust.2 Ustawy z dnia 29.09.1994 r.o rachunkowości dokonano wyłączeń w bilansie skonsolidowanym:

1. Aktywa

A.IV Długoterminowe aktywa finansowe - wyłączono kwotę 11 998 000,00 zł wykazaną w bilansie jednostki budżetowej (Starostwo Powiatowe w Elblągu) w poz. Długoterminowe aktywa finansowe, jako udziały jednostki dominującej na zwiększenie kapitału podstawowego jednostki zależnej - Szpitala Powiatowego Sp. z o.o w Pasłęku.

2.Pasywa

A.I Fundusze jednostek - wyłączono kwotę 11 998 000,00 zł wykazaną w bilansie jednostki zależnej (Szpital Powiatowy Sp. z o.o.w Pasłęku) w poz. Kapitał podstawowy w związku z pkt. 1.

SKARBNIK I SWIATU

skarbnik

STAROSTA ELBLĄSK

inż. Jerzy Romanowski

CZŁONEK ZARZĄDU

inż. Jerzy Romanowski

VICE STAROSTA

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Marek Maluchiewicz