

Zarządzenie nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017 r.

w sprawie określenia jednostek powiązanych objętych skonsolidowanym bilansem Powiatu Tucholskiego.

Na podstawie art. 10 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz.1047 ze zm.) oraz na podstawie § 21 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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.(Dz. U. z 2013 r., poz. 289)

zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się, że konsolidacją obejmuje się bilans:

- 1) jednostki dominującej;
- 2) jednostek budżetowych jako jednostek zależnych;
 - a) Dom Dziecka w Tucholi,
 - b) Dom Pomocy Społecznej Wysoka,
 - c) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi,
 - d) Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Tucholi,
 - e) Powiatowy Urząd Pracy w Tucholi,
 - f) Zarząd Dróg Powiatowych w Tucholi,
 - g) Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi,
 - h) Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Tucholi,
 - i) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Tucholi,
 - j) Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Tucholi,
 - k) Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej w Tucholi,
 - l) Zespół Szkół Ogólnokształcących w Tucholi,
 - m) Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych w Tucholi,
 - n) Zespół Szkół Licealnych i Technicznych w Tucholi,
 - o) Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Śliwiczach,
- 3) inspekcji i straży jako jednostek zależnych:
 - a) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tucholi
 - b) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tucholi,
- 4) zakładu budżetowego jako jednostki zależnej
 - a) Zakład Aktywności Zawodowej w Tucholi,
- 5) spółki prawa handlowego z ograniczoną odpowiedzialnością NZOZ „Szpital Tucholski” w Tucholi jako jednostki współzależnej.

§2. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej objęte konsolidacją wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 1, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§3. Arkusz konsolidacyjny bilansu jednostki dominującej z bilansem jednostek podporządkowanych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 2, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§4. Wykaz dotyczący wzajemnych wyłączeń i korekt konsolidacyjnych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 3, stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§5. Nota korygująca dotycząca wyłączeń i korekt konsolidacyjnych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 4, stanowiącym załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§6. Arkusz konsolidacyjny – bilans jednostki dominującej wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 5, stanowiącym załącznik nr 5 do niniejszego zarządzenia.

§7. Akcje i udziały będące w posiadaniu Powiatu Tucholskiego w jednostkach podporządkowanych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 6, stanowiącym załącznik nr 6 do niniejszego zarządzenia.

§8. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu Tucholskiego..

§ 9. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętej konsolidacją

Lp	Wykaz jednostek
1	Dom Dziecka w Tucholi
2	Dom Pomocy Społecznej Wysoka
3	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi
4	Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Tucholi
5	Powiatowy Urząd Pracy w Tucholi
6	Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi
7	Zarząd Dróg Powiatowych w Tucholi
8	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Tucholi
9	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Tucholi
10	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Tucholi
11	Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej w Tucholi
12	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Tucholi
13	Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych w Tucholi
14	Zespół Szkół Licealnych i Technicznych w Tucholi
15	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Śliwiczach
16	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tucholi
17	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tucholi
18	Zakład Aktywności Zawodowej w Tucholi

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

ARKUSZ KONSOLIDACYJNY BILANSU JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z BILANSEM JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH

Wyszczególnienie pozycji aktywów i pasywów	Bilans jednostki dominującej	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Bilans jednostki	Spółki prawa handlowego	Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Bilans skonsolidowany
																	Dt	Ct	
AKTYWA																			
SUMA AKTYWÓW																			
PASYWA																			
SUMA PASYWÓW																			

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

WYKAZ DOTYCZĄCY WZAJEMNYCH WYŁĄCZEŃ I KOREKT KONSOLIDACYJNYCH

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie		
		należności	zobowiązania	Pozostałe aktywa i pasywa
1				
2				
1				
2				

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Miłoś

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

NOTA KORYGUJĄCA DOTYCZĄCA WYŁĄCZEŃ I KOREKT KONSOLIDACYJNYCH

Nazwa jednostki korygowanej	Korygowana pozycja bilansu	Tytuł korekty	Procentowy udział	Kwota

Inne korekty:

-
-
-

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Sporządził:

Sprawdził:

Zatwierdził:

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 25/2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

ARKUSZ KONSOLIDACYJNY - BILANS JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie pozycji aktywów i pasywów	Bilans z wykonania budżetu	Łączny bilans jednostki budżetowej	Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Bilans jednostki dominującej
			Dt	Ct	
AKTYWA					
SUMA AKTYWÓW					
PASYWA					
SUMA PASYWÓW					

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 25 /2017
Starosty Tucholskiego
z dnia 20 czerwca 2017

Akcje i udziały będące w posiadaniu Samorządu Powiatu Tucholskiego w jednostkach podporządkowanych

w złotych i groszach

Wyszczególnienie	Cena udziałów/ wartość kapitału wg sprawozdania finansowego s.p.h.	Wartość Powiatu Tucholskiego w kapitale s.p.h. wykazwana przez spółkę	Wartość udziałów wg ksiąg Starostwa	% udziału Samorządu Powiatu w kapitale podstawowym spółek handlowych	Wynik finansowy	Wynik finansowy w części odpowiadającej j.s.t.
Razem						

STAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz