

UCHWAŁA NR 9/17/2024
ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO
Z DNIA 25 CZERWCA 2024 ROKU

w sprawie skonsolidowanego bilansu

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz § 29 rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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. z 2020 r. poz. 342) w związku z rozdziałem 6 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn.zm.).

Zarząd Powiatu
uchwala, co następuje:

- § 1. 1. Ustala się wykaz jednostek objętych skonsolidowanym bilansem Powiatu Tucholskiego, w tym jednostki współzależne, w których Powiat Tucholski posiada więcej niż 50% udziałów w kapitale zakładowym stanowiący załącznik nr 1 do uchwały.
2. Za bilans jednostki dominującej uznaje się bilans z wykonania budżetu Powiatu Tucholskiego.
3. Konsolidacji podlegają bilanse sporządzone na dzień kończący rok obrotowy tj. na dzień 31 grudnia danego roku.
4. Konsolidacją obejmuje się bilans jednostki dominującej oraz bilans jednostek podporządkowanych wymienionych w załączniku nr 1 do uchwały.
5. Bilans jednostki dominującej i bilanse jednostek, o których mowa w ust. 1 konsoliduje się metodą konsolidacji pełnej z wyłączeniem wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze wszystkich jednostek objętych konsolidacją mających nieistotny wpływ na sytuację majątkową i finanse oraz wynik finansowy Powiatu.
6. Podstawą do sporządzenia skonsolidowanego bilansu jest dokumentacja konsolidacyjna na którą składa się:
- a) arkusz konsolidacyjny bilansu jednostki dominującej z bilansem jednostek podporządkowanych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 2, stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały.
 - b) wykaz dotyczący wzajemnych wyłączeń i korekt konsolidacyjnych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 3, stanowiącym załącznik nr 3 do uchwały.
 - c) korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 4, stanowiącym załącznik nr 4 do uchwały.
 - d) arkusz konsolidacyjny – bilans jednostki dominującej wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 5, stanowiącym załącznik nr 5 do uchwały
 - e) akcje i udziały będące w posiadaniu samorządu Powiatu Tucholskiego w jednostkach podporządkowanych wykazuje się na arkuszu konsolidacyjnym nr 6, stanowiącym załącznik nr 6 do uchwały.
7. Środki pieniężne w drodze dotyczące jednostek objętych konsolidacją wykazuje się jako środki pieniężne otrzymane przez jednostkę, o której mowa w § 1 ust. 1.

§ 2. Przepisy niniejszej uchwały mają zastosowanie po raz pierwszy przy sporządzaniu skonsolidowanego bilansu za 2023 rok.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Tucholskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu

Andrzej Urbański.....

Jerzy Kowalik.....

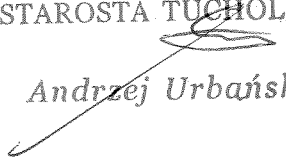
Waldemar Kierzkowski.....

Uzasadnienie

Podjęcie przedmiotowego Uchwały ma na celu określenie zasad zgodnie z którymi sporządzony zostanie bilans skonsolidowany Powiatu Tucholskiego.

Podstawą prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) w związku z przepisami rozdziału 6 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2023r., poz. 120 z późn. zm.) oraz § 29-31, 33 ust. 4 i § 34 ust. 4 pkt 4 pkt 2 i ust. 6 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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. z 2020r., poz.342).

STAROSTA TUCHOLSKI


Andrzej Urbański

Załącznik nr 1
do uchwały nr 9/17/2024
Zarządu Powiatu Tucholskiego
z dnia 25 czerwca 2024 r.

Wykaz jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej objętej konsolidacją

Lp.	Wykaz jednostek
1	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 1 z siedzibą w Gostycynie
2	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 2 z siedzibą w Żalnie
3	Dom Pomocy Społecznej Wysoka
4	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi
5	Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Osób Doznających Przemocy Domowej
6	Powiatowy Urząd Pracy w Tucholi
7	Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi
8	Zarząd Dróg Powiatowych w Tucholi
9	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna
10	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Tucholi
11	Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej
12	Liceum Ogólnokształcące
13	Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych
14	Zespół Szkół Licealnych i Technicznych
15	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tucholi
16	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tucholi
17	Zakład Aktywności Zawodowej w Tucholi
18	Szpital Tucholski sp. z o.o.

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Załącznik nr 2
do uchwały nr 9/17/2024
Zarządu Powiatu Tucholskiego
z dnia 25 czerwca 2024 r.

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	Spółki prawa handlowego	Wyłączenia i korekty konsolidacyjne		Bilans skonsolidowany
									Dt	Ct	
aktywa											
suma aktywów											
pasywa											
suma pasywów											

.....
sporządził:

.....
sprawdził:

.....
zatwierdził:

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Załącznik nr 3
do uchwały nr 9/17/2024
Zarządu Powiatu Tucholskiego
z dnia 25 czerwca 2024 r.

Wykaz dotyczący wzajemnych wyłączeń i korekt konsolidacyjnych

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie		
		należności	zobowiązania	pozostałe aktywa i pasywa
1				
2				
3				
4				

.....
sporządził:

.....
sprawdził:

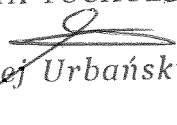
.....
zatwierdził:

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Korekty i wyłączenia dokonywane w celu konsolidacji

Nazwa jednostki korygowanej	Korygowana pozycja bilansu	Tytuł korekty	Procentowy udział	Kwota

inne korekty:

-
-
-

.....
sporządził:

.....
sprawdził:

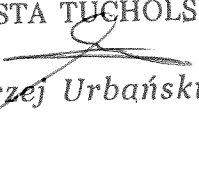
.....
zatwierdził:

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Załącznik nr 5
do uchwały nr 9/17/2024
Zarządu Powiatu Tucholskiego
z dnia 25 czerwca 2024 r.

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					

.....
sporządził:

.....
sprawdził:

.....
zatwierdził:

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański

Załącznik nr 6
do uchwały nr 9/17/2024
Zarządu Powiatu Tucholskiego
z dnia 25 czerwca 2024 r.

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

w złotych i groszach

Wyszczególnienie	Cena udziałów/ wartość kapitału wg sprawozdania finansowego sp.h.	Wartość Powiatu Tucholskiego w kapitale sp.h. wykazwana przez spółkę	Wartość udziałów wg ksiąg Starostwa	% udziału samorządu powiatu w kapitale podstawowym spółek handlowych	Wynik finansowy	Wynik finansowy w części odpowiadającej jst.
Razem						

.....
sporządził:

.....
sprawdził:

.....
zatwierdził:

CZŁONEK ZARZĄDU

Waldemar Kierzkowski

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Jerzy Kowalik

STAROSTA TUCHOLSKI

Andrzej Urbański