

UCHWAŁA NR ⁵⁹¹...../2018
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ²³ maja 2018 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Inowrocławskiego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za 2017 rok wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868, z późn. zm.¹) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Inowrocławskiego:

- 1) sprawozdanie finansowe Powiatu Inowrocławskiego za 2017 rok, obejmujące:
- a) bilans z wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego sporządzony na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **25 973 795,01 zł,**
 - b) łączny bilans jednostek Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **198 499 943,50 zł,**
 - c) rachunek zysków i strat - sprawozdanie łączne jednostek budżetowych za okres od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r., wykazujący zysk netto **17 566 512,44 zł,**
 - d) zestawienie łączne zmian w funduszu jednostek budżetowych wykazujące stan funduszu na 31 grudnia 2017 r. **179 970 666,33 zł,**
- stanowiące załącznik nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) sprawozdanie biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Inowrocławskiemu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY

Henryka Kowalczyk

STAROSTA
Tadeusz Majewski

WICESTAROSTA
Włodzisław Figas
CZŁONEK ZARZĄDU

Małgorzata Kucol
Członek Zarządu

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 130.

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2018 r. poz. 62.

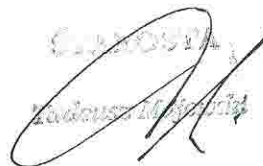
UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR ⁵⁹¹...../2018
ZARZĄDU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ²³..... maja 2018 r.

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Inowrocławskiego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego za 2017 rok wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego

Spełniając obowiązki wynikające z ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu przekazuje Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Inowrocławskiego za 2017 r. wraz ze sprawozdaniem biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.). Z powołanych przepisów wynika, iż sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.


Czesława
Kucharska

SKARBNIK POWIATU


Bogumiła Głuch

Załącznik nr 1 do uchwały nr...../2018
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia 23 maja 2018 r.

Sprawozdanie finansowe
Powiatu Inowrocławskiego
za 2017 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy ul. Roosevelta 36/38 88-100 INOWROCŁAW	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat inowrocławski sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 28606E148837F1B4 
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	22 576 362,45	25 074 336,66	I Zobowiązania	30 483 140,42	23 728 549,41
I.1 Środki pieniężne	22 576 362,45	25 074 336,66	I.1 Zobowiązania finansowe	30 433 518,03	23 642 126,22
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 777 190,36	23 495 848,04	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	6 843 518,03	6 822 126,22
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	799 172,09	1 578 488,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 590 000,00	16 820 000,00
II Należności i rozliczenia	847 412,53	847 332,13	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	45 734,90	60 572,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 887,49	25 850,34
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 666 728,41	-2 318 085,40
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	13 045 341,11	8 606 127,28
II.2 Należności od budżetów	847 412,53	761 754,68	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	13 794 890,81	10 098 192,71
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	85 577,45	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	73 518,03	52 126,22	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-749 549,70	-1 492 065,43
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	749 549,70	1 492 065,43
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 461 619,22	-12 416 278,11
			III Inne pasywa	4 680 881,00	4 563 331,00

BOGUMIŁA GIŻA
skarbnik

2018-04-18
rok, miesiąc, dzień

MIROSŁAWA KUCOL
Tadeusz Majewski
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Andrzej Antoniewicz
zarząd

BeSTia

28606E148837F1B4

Strona 1 z 3

Suma aktywów	23 497 293,01	25 973 795,01	Suma pasywów	23 497 293,01	25 973 795,01

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

BOGUMIŁA GIŻA

skarbnik

2018-04-18

rok, miesiąc, dzień

MIROŚŁAWA KUCOŁ

Tadeusz Majewski

Franciszek Żak

Włodzimierz Figas

Andrzej Antoniewicz

zarząd

BeSTia

28606E148837F1B4

Zbadano dnia 18.05.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
EM
mgr Edward ~~Wojcik~~

BOGUMIŁA GIŻA
skarbnik

2018-04-18
rok, miesiąc, dzień

MIROŚŁAWA KUCOL
Tadeusz Majewski
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Andrzej Antoniewicz
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy ul. Roosevelta 36/38 88-100 INOWROCŁAW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego BD473AC30F1CC070 
Numer identyfikacyjny REGON 092350719	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	187 737 938,88	189 215 716,78	A Fundusz	178 983 096,19	179 970 666,33
A.I Wartości niematerialne i prawne	363 595,80	269 149,04	A.I Fundusz jednostki	159 681 545,12	162 404 153,89
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	183 825 581,56	185 472 143,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	19 301 551,07	17 566 512,44
A.II.1 Środki trwałe	172 402 744,63	173 581 473,73	A.II.1 Zysk netto (+)	124 683 672,20	127 135 488,26
A.II.1.1 Grunty	20 370 659,64	23 428 368,64	A.II.2 Strata netto (-)	-105 382 121,13	-109 568 975,82
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149 744 657,17	147 303 829,05	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 047 377,15	964 708,08	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	945 870,95	1 527 926,99	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	294 179,72	356 640,97	B Państwowe fundusze celowe	66 270,18	147 346,75
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 422 836,93	11 890 669,88	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 393 249,80	11 332 578,63
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	11 492,31	36 239,64
A.III Należności długoterminowe	3 546 102,52	3 471 765,13	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	10 381 757,49	11 296 338,99
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	2 659,00	2 659,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	282 558,00	342 301,38
A.IV.1 Akcje i udziały	2 659,00	2 659,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	130,63	421 859,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 423 079,98	1 392 136,77
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	5 198 431,52	5 311 046,64
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	92 946,09	162 353,33

MIROŚŁAWA KUCOL
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
(kierownik jednostki)

BOGUMIŁA GIŻA
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

BD473AC30F1CC070

B. Aktywa obrotowe	8 956 235,91	9 284 226,72	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	3 383 348,07	3 660 868,60
B.I Zapasy	993 301,06	980 233,57	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 263,20	5 772,87
B.I.1 Materiały	993 301,06	980 233,57	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	3 490 975,46	3 364 350,02
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 490 975,46	3 364 350,02
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 813 630,06	3 630 719,28	E Rozliczenia międzyokresowe	3 760 583,16	3 685 001,77
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	194 074,44	103 179,67	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	3 760 583,16	3 685 001,77
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	7 966,65	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	124,59			
B.II.4 Pozostałe należności	3 532 364,53	3 461 033,23			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	87 191,09	58 415,14			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 148 947,68	4 673 052,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 787,08	1 986,28			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 080 890,42	4 523 239,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	66 270,18	147 346,75			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	480,30			
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	357,11	221,10			

BOGUMIŁA GIŻA
(główny księgowy)

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

MIROŚŁAWA KUCOL
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

BD473AC30F1CC070

Suma aktywów	196 694 174,79	198 499 943,50	Suma pasywów	196 694 174,79	198 499 943,50

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:

BOGUMIŁA GIŻA
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

MIROSŁAWA KUCOL
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

BD473AC30F1CC070

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 661 414,98
2	Umorzenie środków trwałych	88 886 629,99
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	19 619 659,37
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	801 418,39
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych 3 656,97 Zbiory biblioteczne - 577,24	0,00

BOGUMIŁA GIŻA
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

MIROŚŁAWA KUCOL
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

BD473AC30F1CC070

Strona 4 z 5


Zbadano dnia 18.05.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward Wójcik

BOGUMIŁA GIŻA
(główny księgowy)

2018-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

MIROŚŁAWA KUCOL
Franciszek Żak
Włodzimierz Figas
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy ul. Roosevelta 36/38 88-100 INOWROCŁAW	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350719		Wysłać bez pisma przewodniego 850D1D75CD5B5B4C 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	151 522 042,31	155 911 776,02	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 572 576,92	3 965 186,34	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	15 363,50	21 529,60	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 884,75	16 387,69	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	147 924 217,14	151 908 672,39	
B. Koszty działalności operacyjnej	132 426 617,39	138 098 723,10	
B.I. Amortyzacja	9 665 821,82	8 792 525,51	
B.II. Zużycie materiałów i energii	12 925 757,80	12 961 613,70	
B.III. Usługi obce	5 540 909,93	9 434 224,48	
B.IV. Podatki i opłaty	331 853,97	346 258,11	
B.V. Wynagrodzenia	74 532 612,15	77 110 574,51	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	17 588 363,59	18 102 181,83	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 351 525,18	1 348 939,72	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	525,00	1 261,20	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 489 247,95	10 000 294,64	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	849,40	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	19 095 424,92	17 813 052,92	
D. Pozostałe przychody operacyjne	913 851,58	585 223,02	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	599 273,64	263 736,52	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Żak
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
MIROSŁAWA KUCOL
Tadeusz Majewski
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	314 577,94	321 486,50
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 833,52	194 718,74
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	1 833,52	194 718,74
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	20 007 442,98	18 203 557,20
G.	Przychody finansowe	294 474,76	231 001,52
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	6 355,42	8 096,32
G.II.	Odsetki	255 619,46	186 925,37
G.III.	Inne	32 499,88	35 979,83
H.	Koszty finansowe	1 000 366,67	868 046,28
H.I.	Odsetki	996 907,45	864 901,01
H.II.	Inne	3 459,22	3 145,27
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	19 301 551,07	17 566 512,44
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)	19 301 551,07	17 566 512,44

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Żak
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
MIROŚŁAWA KUCOŁ
Tadeusz Majewski
kierownik jednostki


Zbadano dnia 18.05.2018

BIEGŁY REWIDENT
4437
mgr Edward W. [signature]

BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

Franciszek Żak
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
MIROSŁAWA KUCOL
Tadeusz Majewski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Inowrocławski z siedzibą przy ul. Roosevelta 36/38 88-100 INOWROCŁAW		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 092350719			Wysłać bez pisma przewodniego 5D3DF395E2456090 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		167 750 030,35	159 681 545,12
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		267 142 963,59	281 536 350,54
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		126 665 819,72	124 683 672,20
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		134 975 633,84	146 516 196,81
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		622 807,10	6 743 065,88
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		4 645 491,36	3 534 233,27
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		233 211,57	59 182,38
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		275 211 448,82	278 813 741,77
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		108 417 776,89	105 382 121,13
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		152 385 615,44	156 748 091,73
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		10 304 484,40	16 133 839,69
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		4 075 633,35	468 600,49
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		27 938,74	81 088,73

BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

MIROŚŁAWA KUCOL
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
Franciszek Żak
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	159 681 545,12	162 404 153,89
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	19 301 551,07	17 566 512,44
III.1.	zysk netto (+)	124 683 672,20	127 135 488,26
III.2.	strata netto (-)	-105 382 121,13	-109 568 975,82
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładków budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	178 983 096,19	179 970 666,33

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

MIROŚŁAWA KUCOŁ
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
Franciszek Żak
kierownik jednostki

Zbadano dnia...

18-05-2015

BIEGLY REWIDENT
4437
mgr Edward Welcik



BOGUMIŁA GIŻA
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

MIROŚŁAWA KUCOŁ
Tadeusz Majewski
Andrzej Antoniewicz
Włodzimierz Figas
Franciszek Żak
kierownik jednostki

Załącznik nr 2 do uchwały nr...../2018
Zarządu Powiatu Inowrocławskiego
z dnia maja 2018 r.

Sprawozdanie
biegłego rewidenta z badania rocznego
sprawozdania finansowego

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Inowrocławskiego w Inowrocławiu ul. Roosevelta 36/38

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Inowrocławskiego w Inowrocławiu przy ulicy Roosevelta 36/38, na które składają się : bilans z wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego sporządzony na dzień 31.12.2017 r., łączny bilans jednostek Powiatu Inowrocławskiego na dzień 31.12.2017 r., rachunek zysków i strat – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych za okres od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zestawienie łączne zmian w funduszu jednostek budżetowych na dzień 31.12.2017 r. („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Powiatu oraz Kierownicy poszczególnych jednostek budżetowych są odpowiedzialni za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa, a także postanowieniami statutu Powiatu Inowrocławskiego. Kierownicy jednostek są również odpowiedzialni za kontrolę wewnętrzną, którą uznają za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownicy jednostek są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień :

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089 z późn. zm.) („*ustawa o biegłych rewidentach*”),

- 2) Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2783/52/2015 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 10 lutego 2015 r. z późn. zm. w związku z uchwałą nr 2041/37a/2018 z dnia 5 marca 2018 r. w sprawie krajowych standardów wykonywania zawodu,
- 3) ustawy z dnia 05.06.1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. 2017 poz. 1868 z późn. zmianami),
- 4) ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. 2017 poz. 2077 z późn. zmianami).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedniości przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie, lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe :

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017 r. oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r., zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami statutu Powiatu Inowrocławskiego.



Badanie wykonał kluczowy biegły rewident nr 4437 Edward Wolnik prowadzący we własnym imieniu i na własny rachunek Kancelarię Audytorsko - Konsultingową "AUDSULTING" będącą podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych nr 730 na liście prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Kluczowy biegły rewident

BIEGLY REWIDENT

4437

mgr Edward Wolnik

Bydgoszcz 2018.05.18.

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik
ul. Szwalbego 2/10, tel. 52/322-11-61
85-080 Bydgoszcz
NIP 554-100-41-01

AUDSULTING
Kancelaria Audytorsko-Konsultingowa
mgr Edward Wolnik