

Zarządzenie Nr 133/2019
Starosty Inowrocławskiego
z dnia 13 września 2019 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie określenia zasad sporządzania łącznego bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostek organizacyjnych Powiatu Inowrocławskiego, sposobu dokonywania wzajemnych wyłączeń oraz zasad sporządzania bilansu skonsolidowanego Powiatu Inowrocławskiego

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.), § 17 pkt 2 Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 73/2019 Zarządu Powiatu Inowrocławskiego z dnia 10 kwietnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu, a także Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 2017 r. poz. 1911 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1

W zarządzeniu nr 29/2019 Starosty Inowrocławskiego z dnia 12 lutego 2019 r. w sprawie określenia zasad sporządzania łącznego bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostek organizacyjnych Powiatu Inowrocławskiego, sposobu dokonywania wzajemnych wyłączeń oraz zasad sporządzania bilansu skonsolidowanego Powiatu Inowrocławskiego załącznik nr 1 „Wykaz samorządowych jednostek organizacyjnych Powiatu Inowrocławskiego zobowiązanych do sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych” otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia, a załącznik nr 5 „Karta weryfikacji sprawozdania finansowego za rok ...” otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Powiatu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym b.i.
13.09.2019
Radca Prawny
Ewa Muszyńska-Nowak
Bd-1114

Skarbnik Powiatu

Beata Zimon-Plaskota

wz. STAROSTY

Tadeusz Majewski
Wicestarosta

**Wykaz samorządowych jednostek organizacyjnych Powiatu Inowrocławskiego
zobowiązanych do sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych**

- 1) Starostwo Powiatowe w Inowrocławiu
- 2) Powiatowe Centrum Usług Oświatowych w Inowrocławiu
- 3) I Liceum Ogólnokształcące im. Jana Kasprowicza z Oddziałami Dwujęzycznymi w Inowrocławiu
- 4) II Liceum Ogólnokształcące im. Marii Konopnickiej w Inowrocławiu
- 5) III Liceum Ogólnokształcące im. Królowej Jadwigi w Inowrocławiu
- 6) Zespół Szkół Chemiczno-Elektrycznych im. Jana Pawła II w Inowrocławiu
- 7) Zespół Szkół Gastronomiczno-Hotelarskich im. Genowefy Jaworskiej w Inowrocławiu
- 8) Zespół Szkół Mechaniczno-Elektrycznych w Inowrocławiu
- 9) Zespół Szkół Ekonomiczno-Logistycznych w Inowrocławiu
- 10) Zespół Szkół Budowlanych im. Gen. Władysława Sikorskiego w Inowrocławiu
- 11) Zespół Szkół im. Kazimierza Wielkiego w Kruszwicy
- 12) Zespół Szkół Weterynaryjno-Przyrodniczych w Kobylnikach
- 13) Zespół Szkół im. Jana Pawła II w Kościelcu
- 14) Centrum Kształcenia Ustawicznego im. Stefana Żeromskiego w Inowrocławiu
- 15) Centrum Kształcenia Praktycznego w Inowrocławiu
- 16) Zespół Szkół im. Marka Kotańskiego w Inowrocławiu
- 17) Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy dla Dziewcząt im. Polskich Olimpijczyków w Kruszwicy
- 18) Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Inowrocławiu
- 19) Młodzieżowy Dom Kultury im. Janusza Korczaka w Inowrocławiu
- 20) Dom Pomocy Społecznej w Inowrocławiu
- 21) Dom Pomocy Społecznej w Warzynie
- 22) Dom Pomocy Społecznej w Parchaniu
- 23) Dom Pomocy Społecznej w Tarnówku
- 24) Dom Pomocy Społecznej w Ludzisku
- 25) Ośrodek Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu
- 26) Powiatowy Urząd Pracy w Inowrocławiu
- 27) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Inowrocławiu
- 28) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Inowrocławiu
- 29) Zarząd Dróg Powiatowych w Inowrocławiu
- 30) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu

Skarbnik Powiatu

Beata Zimni-Piąskowa

wz. STAROSTY

Tadeusz Mobeuski
Wicestarosta

Karta weryfikacji sprawozdania finansowego za rok

Nazwa jednostki:

Wyszczególnienie	Jednostka budżetowa	Powiat Inowrocławski
Data złożenia sprawozdania finansowego		
Imię i Nazwisko weryfikującego		
Potwierdzenie przeprowadzonej weryfikacji sprawozdań finansowych		
1. Potwierdzenie zgodności przesłanej wersji elektronicznej sprawozdań z przedłożoną formą papierową		
2. Potwierdzenie kompletności przedłożonych danych łącznie z informacjami uzupełniającymi		
3. Potwierdzenie zgodności danych sprawozdań finansowych z roku poprzedniego z danymi w sprawozdaniach finansowych roku bieżącego w stosownych pozycjach wykazujących stan na początek okresu		
4. Potwierdzenie zgodności sumy bilansowej po stronie aktywów i pasywów zarówno bilansu otwarcia jak i bilansu zamknięcia		
5. Potwierdzenie zgodności wartości wykazanej w pozycji A aktywów (aktywa trwałe) z wartością wykazywaną w informacji o stanie mienia na koniec okresu obrachunkowego		
6. Potwierdzenie zgodności wartości wykazanej w pozycji A aktywów (aktywa trwałe) z wartością wykazywaną w informacji dodatkowej (w cz. 2 - wiersz 1.1.1)		
7. Potwierdzenie zgodności pozycji A pasywów bilansu (fundusz) z pozycją IV zestawienia zmian w funduszu (fundusz) oraz odpowiednio pozycji I pasywów bilansu (fundusz jednostki) z pozycją II zestawienia zmian w funduszu (fundusz jednostki na koniec okresu)		
8. Potwierdzenie zgodności pozycji I zestawienia zmian w funduszu (fundusz jednostki na początek okresu) z pozycją II zestawienia zmian w funduszu (fundusz jednostki na koniec okresu) w roku poprzednim oraz z pozycją I pasywów bilansu roku poprzedniego (fundusz jednostki)		
9. Potwierdzenie zgodności pozycji II pasywów bilansu (wynik finansowy) z pozycją L rachunku zysków i strat (zysk/strata netto) oraz z pozycją III zestawienia zmian w funduszu) wynik finansowy netto za rok bieżący		
10. Potwierdzenie zgodności pozycji 1.1 zestawienia zmian w funduszu (zysk bilansowy za rok ubiegły) z pozycją III.1 (zysk netto) zestawienia zmian w roku poprzednim oraz z pozycją II.1 pasywów bilansu roku poprzedniego (zysk netto) oraz pozycją L rachunku zysków i strat z roku poprzedniego (zysk/strata netto) roku poprzedniego.		
11. Potwierdzenie zgodności pozycji 2.1 zestawienia zmian w funduszu (strata za rok ubiegły) z pozycją III.2 (strata netto) zestawienia zmian w roku poprzednim oraz z pozycją II.2 pasywów bilansu roku poprzedniego (strata netto) oraz pozycją L rachunku zysków i strat		

(zysk/strata netto) roku poprzedniego		
12. Potwierdzenie zgodności wartości zwiększeń i zmniejszeń funduszu w zestawieniu zmian w funduszu z obrotami na koncie 800		
13. Potwierdzenie wykazanych w bilansie środków pieniężnych z potwierdzoną za zgodność z oryginałem kserokopią otrzymanego przez bank potwierdzenia salda środków na rachunkach bankowych załączonych do sprawozdań finansowych;		
14. Potwierdzenie zgodności rozliczenia funduszu socjalnego (będącego załącznikiem do sprawozdań finansowych) z danymi w bilansie oraz w zestawieniu obrotów i sald		
15. Potwierdzenie wysokości wykazywanych w bilansie należności i zobowiązań z wykazem stanowiącym załącznik do sprawozdań finansowych		
16. Potwierdzenie zgodności pozycji 2.2 zestawienia zmian w funduszu (zrealizowane dochody budżetowe) z przedłożonym sprawozdaniem Rb-27S na koniec okresu obrachunkowego		
17. Potwierdzenie zgodności pozycji 1.2 zestawienia zmian w funduszu (zrealizowane wydatki budżetowe) z przedłożonym sprawozdaniem Rb-28S na koniec okresu obrachunkowego oraz sprawozdaniem Rb-28NWS z wykonania planu wydatków, które nie wygasły z upływem poprzedniego roku budżetowego		
18. Potwierdzenie zgodności pozycji 1.4 zestawienia zmian w funduszu (środki na inwestycje) z przedłożonym sprawozdaniem Rb-28S na koniec okresu obrachunkowego w zakresie wydatków majątkowych		
19. Potwierdzenie zgodności danych dotyczących inwestycji (konto 080) z danymi zawartymi w bilansie oraz w informacji dodatkowej (wiersz 1.1.1 oraz 2.2)		
20. Potwierdzenie zgodności danych w rachunku zysków i strat z zestawieniem obrotów i sald dot. kont zespołu 4 i 7		
21. Potwierdzenie zgodności danych w wierszach 1.4 oraz 1.5 informacji dodatkowej z danymi w ewidencji pozabilansowej		
22. Potwierdzenie zgodności danych w wierszu 1.7 informacji dodatkowej z danymi na koncie 290		
23. Potwierdzenie dokonania weryfikacji rachunkowej przedłożonych danych		
Data weryfikacji sprawozdań finansowych		
Inne uwagi		

Skarbnik Powiatu

 Beata Zimna-Plasbota

wz. STAROSTY

 Tadeusz Majewski
 Wicestarosta