

UCHWAŁA NR 22/87/18
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

z dnia 10 maja 2018 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Zgierskiego za rok 2017 wraz z sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 oraz z 2018 r. poz. 130), oraz art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), **Zarząd Powiatu Zgierskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Zgierskiego za rok 2017 wraz z sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia się Radzie Powiatu Zgierskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Zgierskiego za rok 2017 wraz z sprawozdaniem z badania sprawozdania finansowego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Zgierskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Zarządu Powiatu Zgierskiego.

Starosta Zgierski

Bogdan Jarota

Wicestarosta Zgierski

Krzysztof Kozanecki

Członek Zarządu

Wojciech Brzeski

Członek Zarządu

Wojciech Budziarski

Członek Zarządu

Adam Świniuch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Zgierski ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ Numer identyfikacyjny REGON 472057661	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat zgierski sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 7EDBD2DC21682AFD 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	12 593 327,39	8 298 402,93	I Zobowiązania	9 679 548,74	10 674 057,70
I.1 Środki pieniężne	12 593 327,39	8 298 402,93	I.1 Zobowiązania finansowe	8 943 415,96	10 431 855,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 857 194,61	8 056 201,19	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	5 644 903,96	2 511 560,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	736 132,78	242 201,74	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 298 512,00	7 920 295,96
II Należności i rozliczenia	1 034 931,45	896 044,17	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,93	4 543,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	736 131,85	237 657,95
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	2 392 854,10	-2 975 556,10
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	7 252 387,28	-4 084 444,72
II.2 Należności od budżetów	1 002 416,22	844 664,95	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	10 169 974,19	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	32 515,23	51 379,22	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 450 823,29
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-2 917 586,91	-1 633 621,43
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	2 917 586,91	1 633 621,43
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 777 120,09	-524 732,81
			III Inne pasywa	1 555 856,00	1 495 945,50

SKARBNIK
 Powiatu Zgierskiego
 Iwona Stańczyk
 skarbnik

2018-04-26
 rok, miesiąc, dzień

BOGDAN JAROTA
 WÓJCIECH BRZESKI
 Krzysztof Kozanecki
 zarząd

BeSTia

7EDBD2DC21682AFD

Suma aktywów	13 628 258,84	9 194 447,10	Suma pasywów	13 628 258,84	9 194 447,10

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00
		0,00

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk
Iwona Stańczyk

Iwona Stańczyk
skarbnik

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

7EDBD2DC21682AFD

BeSTia

POWIAT ZGIERSKI
ZARZĄD POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota
Bogdan Jarota

WIEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄD POWIATU ZGIERSKIEGO
BOGDAN JAROTA
WOJCIECH BRZESKI
Zdzisław Kozanecki

Wojciech Brzeski

Wojciech Brzeski
Wojciech Brzeski

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
skarbnik

Iwona Stańczyk

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

7EDBD2DC21682AFD

Bogdan Jarota
WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Bogdan Jarota

Krzysztof Kozanecki
WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

BOGDAN JAROTA
WOJCIECH BRZEŃSKI
Krzysztof Kozanecki

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Zgierski ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ Numer identyfikacyjny REGON 472057661	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
		Wysłać bez pisma przewodniego 5FF3F4F22F78FC6A 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	490 499 814,46	491 814 711,99	A Fundusz	480 509 621,13	483 456 452,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	190 880,33	32 033,84	A.I Fundusz jednostki	470 787 411,04	477 480 808,54
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	477 654 725,72	480 554 013,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 722 210,09	5 975 643,69
A.II.1 Środki trwałe	476 047 946,64	471 764 145,47	A.II.1 Zysk netto (+)	82 017 020,87	83 206 495,53
A.II.1.1 Grunty	163 389 394,10	165 117 641,36	A.II.2 Strata netto (-)	-72 294 810,78	-77 230 851,84
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	310 562 266,29	304 574 064,03	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 350 522,94	1 302 415,34	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	558 704,90	550 502,21	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	187 058,41	219 522,53	B Państwowe fundusze celowe	4 666 678,22	3 857 861,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 308 509,09	519 394,09	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 898 057,29	15 353 768,80
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	298 269,99	8 270 473,57	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	11 954 208,41	10 528 665,02	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 898 057,29	15 353 768,80
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	700 000,00	700 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 188 733,38	3 748 112,61
A.IV.1 Akcje i udziały	700 000,00	700 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 499 049,41	4 254 685,74
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 636 863,06	2 353 486,59
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 087 137,10	3 212 263,26
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 008 516,89	1 215 847,60

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

5FF3F4F22F78FC6A

WICEPRZEWODNICZĄCY
ŁARZĄDU POWIATU ZGIEŃSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	20 405 671,31	23 027 399,86	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	482 619,65	569 243,49
B.I Zapasy	216 739,14	237 075,68	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	137,80	129,51
B.I.1 Materiały	216 739,14	237 075,68	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	1 992 884,73	1 874 058,91
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 992 884,73	1 874 058,91
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	14 757 375,23	18 914 703,23	E Rozliczenia międzykresowe	11 838 244,40	10 299 970,91
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	54 658,45	33 861,77	E.I Rozliczenia międzykresowe przychodów	11 838 244,40	10 299 970,91
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzykresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 599,54	2 286,99			
B.II.4 Pozostałe należności	14 699 059,42	18 878 314,20			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 057,82	240,27			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 415 644,76	3 875 147,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 766 621,98	2 107 324,38			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	2 632 359,90	1 767 823,27			
B.III.4 Inne środki pieniężne	16 662,88	0,00			
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 międzykresowe	15 912,18	473,30			

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

5FF3F4F22F78FC6A

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

WOJCIECH BRZESKI
BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
(Kierownik jednostki)

Suma aktywów	510 905 485,77	514 842 111,85	Suma pasywów	510 905 485,77	514 842 111,85

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:

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

5FF3F4F22F78FC6A

WÓJCIECH BRZESKI
Bogdan Jarota
Kierownik jednostki

WÓJCIECH BRZESKI
BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	
2	Umorzenie środków trwałych	2 665 315,12
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	133 197 114,33
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	16 046 559,52
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	4 554 279,99
9	Środki trwałe Skarbu Państwa ujęte w ewidencji pozabilansowej - wartość brutto, w tym: - grunty - 77 132 498,64 zł, - pozostałe - 2 452,40 zł, - wyposażenie - 5.002,00 zł	643 367,82
10	Wydzierżawienie, trwały zarząd i oddane w użytkowanie środków trwałych ujętych w ewidencji pozabilansowej - wartość brutto	77 139 953,04
		17 894 533,00

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

5FF3F4F22F78FC6A

BeSTia

ZARZĄD POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄD POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

WOJCIECH BRZESKI
BOGDAN JAROTA
Kierownik jednostki

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
(główny księgowy)

Iwona Stańczyk

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

5FF3F4F22F78FC6A

WÓJCIECH BRZESKI
ZARZĄDZAJĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

WÓJCIECH BRZESKI
BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)

Krzysztof Kozanecki

BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Zgierski ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ			Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057661			Wysłać bez pisma przewodniego 3983361AA5B9CB58	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		126 391 162,72	130 202 790,66
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 317 324,87	2 375 567,99
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 795,50	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		124 071 042,35	127 827 222,67
B.	Koszty działalności operacyjnej		116 334 656,06	123 515 880,99
B.I.	Amortyzacja		18 432 508,03	18 761 944,36
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 793 006,95	9 100 248,67
B.III.	Usługi obce		8 180 988,36	9 092 456,52
B.IV.	Podatki i opłaty		94 892,98	102 865,72
B.V.	Wynagrodzenia		58 468 134,41	62 151 635,49
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		12 809 096,85	13 342 372,97
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 562 456,49	2 221 446,83
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 975 314,84	8 226 265,13
B.X.	Pozostałe obciążenia		18 257,15	516 645,30
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		10 056 506,66	6 686 909,67
D.	Pozostałe przychody operacyjne		334 334,03	586 361,31
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		760,00	144,30
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		333 574,03	585 217,01

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
WOJCIECH BRZESKI

kierownik jednostki

BeSTia

3983361AA5B9CB58

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

Strona 1 z 3

E.	Pozostałe koszty operacyjne	428 169,10	1 066 740,71
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	428 169,10	1 066 740,71
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 962 671,59	6 206 530,27
G.	Przychody finansowe	167 370,61	151 904,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	140 154,07	142 942,13
G.III.	Inne	27 216,54	8 961,93
H.	Koszty finansowe	407 832,11	382 790,64
H.I.	Odsetki	401 350,80	366 727,92
H.II.	Inne	6 481,31	16 062,72
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 722 210,09	5 975 643,69
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)	9 722 210,09	5 975 643,69

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

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

BOGDAN JAROTA
WOJCIECH BRZESKI
kierownik jednostki

Wojciech Brzeski

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
WOJCIECH BRZESKI
kierownik jednostki

BeSTia

3983361AA5B9CB58

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Zgierski ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi	
Numer identyfikacyjny REGON 472057661		Wysłać bez pisma przewodniego E75A204F98DFE8A1 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		475 995 672,56	470 787 411,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		357 663 273,16	236 884 703,73
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		78 236 438,52	82 017 020,87
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		115 465 843,22	131 011 300,69
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		6 580 513,63	12 983 369,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		83 638,23	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		157 039 297,49	7 896 674,57
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		257 542,07	2 976 338,60
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		362 871 534,68	230 187 306,23
I.2.1. Strata za rok ubiegły		71 763 846,23	72 294 810,78
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		125 635 388,04	128 556 420,40
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		17 279 868,53	23 997 151,12
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		147 193 150,72	5 338 923,93
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		968 336,16	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		470 787 411,04	477 480 808,54

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
WOJCIECH BRZESKI
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 722 210,09	5 975 643,69
III.1.	zysk netto (+)	82 017 020,87	83 206 495,53
III.2.	strata netto (-)	-72 294 810,78	-77 230 851,84
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+, -III-IV)	480 509 621,13	483 456 452,23

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

BOGDAN JAROTA
WOJCIECH BRZEŃSKI
kierownik jednostki

ZARZĄDU
WOJCIECH BRZEŃSKI

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego

Iwona Stańczyk
główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Bogdan Jarota

WICEPRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki

BOGDAN JAROTA
Krzysztof Kozanecki
WOJCIECH BRZESKI
kierownik jednostki

WPLYNEŁO
Starostwo Powiatowe w Zgierzu
ul. Sadowa 6A

07. 05. 2018

Nr rej. 14854 IN zał. 9
Podpis:

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
Powiatu Zgierskiego
ul. Sadowa 6A
95-100 Zgierz**

Zgierz, dnia 07 maja 2018

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Rady Powiatu Zgierskiego będącej organem stanowiącym i kontrolnym:

Powiatu Zgierskiego
ul. Sadowa 6A
95-100 Zgierz

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego :
Powiatu Zgierskiego
ul. Sadowa 6A
95-100 Zgierz

na które składa się, bilans z wykonania budżetu Powiatu Zgierskiego, łączny bilans obejmujący dane wynikające z jednostkowych bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony wg stanu na dzień 31 grudnia 2017 roku, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z jednostkowych rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu własnym samorządowych jednostek budżetowych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku.

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Zarząd Powiatu Zgierskiego jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.) („ustawa o rachunkowości”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa. Zarząd Powiatu Zgierskiego jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, Zarząd Powiatu Zgierskiego jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Moim 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 zostało przeprowadzone 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) („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.,
- 3/ art. 268 ustawy o finansach publicznych Dz.U. z 2009 r. nr 157, poz.1240 z późn.zm.,
- 4/ Rozporządzenia Min.Fin. z dnia 05.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego (...) Obwieszczenie Min.Fin. w sprawie ogłoszenia tekstu jednolitego Dz.U. z 2013 roku poz.289 z dnia 04.03.2013 r.

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 Powiat Zgierski 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 Powiatu Zgierskiego ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw Powiatu Zgierskiego przez Zarząd Powiatu obecnie lub w przyszłości.

Wyrażam przekonanie, że uzyskane przeze mnie dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przeze mnie opinii z badania.

Opinia

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe:

- a) przekazuje rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31 grudnia 2017, jak też jej wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- b) jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat Zgierski przepisami prawa i postanowieniami statutu Powiatu Zgierskiego.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia o księgach rachunkowych

Za prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych odpowiedzialność ponosi Zarząd Powiatu.

Moim zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych.

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Zarząd Powiatu jest odpowiedzialny za sporządzenie bilansu wykonania budżetu zgodnie z przepisami prawa.

Moim obowiązkiem było, w związku z przeprowadzonym badaniem sprawozdania finansowego, zapoznanie się z treścią bilansu z i wskazanie czy zostało ono sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Moim obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziłam w bilansie z wykonania budżetu istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Moim zdaniem bilans z wykonania budżetu został sporządzony zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczam, iż w świetle

okres od: 2017-01-01 do: 2017-12-31

Sporządzający: Krystyna Lewandowska-Kowalczyk

wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziłam w bilansie z wykonania budżetu istotnych zniekształceń.

Kluczowy biegły rewident

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk
wpisana do rejestru biegłych rewidentów

pod. nr 7819

Zgierz, dnia 07 maja 2018 roku

Biuro Rachunkowe Biegłego Rewidenta
"Lewandowska-Kowalczyk"
ul. Przygraniczna 35
95-100 Zgierz

Firma audytorska wpisana na listę
podmiotów uprawnionych do badania
sprawozdań finansowych
pod. nr 200