

z dnia 30 maja 2012 r.

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego wraz z opinią z badania sprawozdania finansowego Powiatu
Zgierskiego za rok 2011**

Na podstawie art. 32 ust.2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 167, poz. 1759; z 2007 r. Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 92, poz. 753, Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281) oraz na podstawie art. 268 i art. 270 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707) . **Zarząd Powiatu Zgierskiego uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe wraz z opinią z badania sprawozdania finansowego Powiatu Zgierskiego za rok 2011, które stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Przedstawia się Radzie Powiatu Zgierskiego sprawozdanie finansowe wraz z opinią z badania sprawozdania finansowego Powiatu Zgierskiego za rok 2011.

§ 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

Krzysztof Kozanecki

Wicestarosta Zgierski

Marcin Karpiński

Członek Zarządu

Wojciech Budziarski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego Powiat zgierski sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472068423		Wysłać bez pisma przewodniego 6798348D432F7829 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 822 132,69	4 098 900,67	I Zobowiązania	26 849 387,60	25 739 313,63
I.1 Środki pieniężne	1 822 132,69	4 098 900,67	I.1 Zobowiązania finansowe	26 849 285,96	25 586 925,96
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 589 834,80	3 946 513,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	4 262 360,00	4 038 518,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	232 297,89	152 387,67	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	22 586 925,96	21 548 407,96
II Należności i rozliczenia	782 787,32	886 676,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	101,64	152 387,67
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-24 966 349,59	-22 325 435,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 458 576,65	2 967 512,32
II.2 Należności od budżetów	737 794,47	784 556,27	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	2 967 512,32
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	44 992,85	102 119,79	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 226 380,40	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-232 196,25	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-94 402,38
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	232 196,25	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-16 739 969,19	-25 198 545,84
			III Inne pasywa	721 882,00	1 571 699,00
Suma aktywów	2 604 920,01	4 985 576,73	Suma pasywów	2 604 920,01	4 985 576,73

Informacje uzupełniające:

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk

skarbnik

2012-05-28

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

6798348D432F7829 Korekta nr 2

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

Marcin Karpinski
Krzysztof Kozanecki
CZŁONEK ZARZĄDU
Zarząd

Wojciech Budziński

Wyjaśnienia do bilansu

Kwota 94.402,38 zł w pasywach w pozycji II.2 jest to kwota dochodów roku 2010, które zostały zwrócone w 2011 r. i dotyczyły niewykorzystanej dotacji na programy finansowane z udziałem środków z Unii Europejskiej. Kwota ta nie została wykazana jako wydatek roku 2011 r. oraz nie pomniejszyła wykonania dochodów 2011 r. W związku z tym różnica ta ma wpływ na wysokość wolnych środków wykazanych w sprawozdaniu NDS za 2011 r.

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Staci
Iwona Stańczyk

skarbnik

2012-05-28

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

6798348D432F7829 Korekta nr 2

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

Murcin Karpuski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄD POWIATU ZGIERSKIEGO

Mieczysław Kozanecki

zarząd

CZŁONEK ZARZĄDU

Wojciech Budziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472068423		Wysłać bez pisma przewodniego 6DD5888E6176095B 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	135 855 822,48	580 968 833,36	A Fundusz	130 790 636,20	577 667 256,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	266 964,11	223 558,64	A.I Fundusz jednostki	203 794 769,40	657 038 063,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	135 588 858,37	580 745 274,72	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
A.II.1 Środki trwałe	134 891 066,69	577 816 134,10	A.II.1.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	64 039 169,94	214 526 059,68	A.II.1.2 Strata netto (-)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	68 385 801,85	361 153 145,77	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 552 591,35	1 483 832,95	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	408 935,94	251 469,95	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	504 567,61	401 625,75	B Państwowy fundusz celowy	0,00	0,00
A.II.2 Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	666 559,68	2 904 740,62	C Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Środki przekazane na poczet inwestycji	31 232,00	24 400,00	D Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne	14 816 085,06	11 712 379,99
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.I Zobowiązania krótkoterminowe	11 070 112,29	9 114 919,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.I.1.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 400 145,59	544 767,18
A.IV.1.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.I.1.2 Zobowiązania wobec budżetów	329 150,73	308 894,91
A.IV.1.2 Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	D.I.1.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 110 716,26	1 486 841,65
A.IV.1.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.I.1.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 173 740,58	3 176 560,71
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.I.1.5 Pozostałe zobowiązania	2 602 851,98	2 134 688,99
B Aktywa obrotowe	9 750 898,78	8 428 016,77	D.I.1.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 316 462,92	1 274 761,25

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

2012-05-24

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

6DD5888E6176095B Korekta nr 1

Wojciech Budziński

B.I Zapasy	341 172,00	234 355,47	D.I.1.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	137 044,23	188 404,85
B.I.1.1 Materiały	331 980,16	228 636,96	D.I.1.8 Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.1.2 Półprodukty i produkty w toku	5 718,51	5 718,51	D.II Fundusze specjalne	3 745 972,77	2 597 460,45
B.I.1.3 Produkty gotowe	3 473,33	0,00	D.II.1.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 673 444,82	2 595 393,95
B.I.1.4 Towary	0,00	0,00	D.II.1.2 Inne fundusze	1 072 527,95	2 066,50
B.II Należności krótkoterminowe	4 033 340,15	4 852 390,20	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	17 213,24
B.II.1.1 Należności z tytułu dostaw i usług	88 403,42	185 188,58	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	17 213,24
B.II.1.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	258,96	0,00	F Inne pasywa	0,00	0,00
B.II.1.4 Pozostałe należności	3 935 027,99	4 660 053,30			
B.II.1.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9 649,78	7 148,32			
B.III Środki pieniężne	5 316 865,81	3 323 185,35			
B.III.1.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	1 000,00			
B.III.1.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 500 534,70	3 309 377,15			
B.III.1.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.1.4 Inne środki pieniężne	816 331,11	12 808,20			
B.IV Krótkoterminowe papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.V Rozliczenia międzyokresowe	59 520,82	18 085,75			
C Inne aktywa	0,00	0,00			
Suma aktywów	145 606 721,26	589 396 850,13	Suma pasywów	145 606 721,26	589 396 850,13

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:

Symbol	Opis	Wartość
SKARBNIK Powiatu Zgierskiego <i>Jan</i> Iwona Stachczyk (główny księgowy)	2012-05-24 (rok, miesiąc, dzień) 6DD5888E6176095B Korekta nr 1	PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO <i>Marcin Kozłowski</i> Krzysztof Kozanecki (kierownik jednostki)

BeSTia

6DD5888E6176095B Korekta nr 1

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

1	Umorzenie środków trwałych	38 992 046,25
2	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	2 246 267,22
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych i wyposażenia	14 538 750,22
4	Odpisy aktualizacyjne należności	800,00
5	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	143 818,23

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Stach
Iwona Stańczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2012-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

6DD5888E6176095B Korekta nr 1

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

Marcin Kapiński

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Wojciech Budziński

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk

(główny księgowy)

BeSTia

2012-05-24

(rok, miesiąc, dzień)

6DD5888E6176095B Korekta nr 1

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

Marcin Karpinski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO

Krzysztof Kozanecki
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Wojciech Budziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi
Numer identyfikacyjny REGON 472068423		Wysłać bez pisma przewodniego 14DA3CD9E7E3AAC6 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18 666 146,98	17 091 582,46
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 317 052,78	3 778 581,83
A.I.1. w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	1 078,35	-2 869,38
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 527,89	42 123,00
A.V. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	11 332 487,96	13 273 747,01
B. Koszty działalności operacyjnej	95 266 190,78	96 884 042,42
B.I. Amortyzacja	3 306 838,59	3 930 889,93
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 955 146,41	8 783 427,27
B.III. Usługi obce	10 593 559,58	9 069 039,12
B.IV. Podatki i opłaty	273 766,74	335 375,44
B.V. Wynagrodzenia	50 350 816,51	52 351 245,87
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 718 864,86	12 580 261,91
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 688 250,47	4 072 452,38
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 374 635,47	5 760 353,50
B.X. Pozostałe obciążenia	4 312,15	997,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-76 600 043,80	-79 792 459,96
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 500 316,40	514 250,26
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 000,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	3 498 316,40	514 250,26
E. Pozostałe koszty operacyjne	49 339,40	253 072,09
E.I. Pozostałe koszty operacyjne	49 339,40	253 072,09

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk

główny księgowy

2012-05-24

rok, miesiąc, dzień

14DA3CD9E7E3AAC6 Korekta nr 1

BeSTia

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego
Marcin Karpiniński

Krzysztof Rozanecki

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Powiatu Zgierskiego
Wojciech Budzianki

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-73 149 066,80	-79 531 281,79
G.	Przychody finansowe	1 367 914,38	1 684 256,35
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	85 572,93	88 531,24
G.III.	Inne	1 282 341,45	1 595 725,11
H.	Koszty finansowe	1 222 980,78	1 523 781,61
H.I.	Odsetki	1 222 980,78	1 523 781,61
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
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)	-73 004 133,20	-79 370 807,05

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Stach
Iwona Stańczyk

główny księgowy

2012-05-24

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

14DA3CD9E7E3AAC6 Korekta nr 1

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego
Marcin Karpiński
PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozłowski
CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

kierownik jednostki

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stańczyk

główny księgowy
BeSTia

2012-05-24

rok, miesiąc, dzień
14DA3CD9E7E3AAC6 Korekta nr 1

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego
Marek Karpiński

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kazanietz
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Sadowa 6A 95-100 ZGIERZ Numer identyfikacyjny REGON 472068423	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2011 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi Wysłać bez pisma przewodniego CD3B5E7DA3AB5462 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	185 638 031,12	203 794 769,40
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	117 307 155,38	551 550 510,11
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	112 891 428,37	104 346 808,87
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej	176 198,44	113 208,91
I.1.4. Środki na inwestycje	181 622,99	248 262,83
I.1.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	1 994 943,56
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	3 701 410,35	443 486 808,49
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych (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	356 495,23	1 360 477,45
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki	99 155 753,78	98 307 215,56
I.2.1. Strata za rok ubiegły	67 552 525,04	73 004 133,20
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 061 141,21	19 801 363,44
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	4 687 429,00	5 171 710,92
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji	3 543 578,24	120 826,15
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 311 080,29	209 181,85
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	203 789 432,72	657 038 063,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
III.1. zysk netto (+)	0,00	0,00

SKAŁPNIK
Powiatu Zgierskiego
Iwona Stanczyk

główny księgowy

BeSTia

2012-04-26

rok, miesiąc, dzień

CD3B5E7DA3AB5462

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego

Marcin Karpłowski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozanecki
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Wojciech Budzianowski

III.2.	strata netto (-)	-73 004 133,20	-79 370 807,05
IV.	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	130 785 299,52	577 667 256,90

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Stoń
Iwona Stanczyk

główny księgowy

BeSTia

2012-04-26

rok, miesiąc, dzień

CD3B5E7DA3AB5462

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego
Martin Karpinski

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kobzancki
kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech Budziński

SKARBNIK
Powiatu Zgierskiego
Stou
Iwona Stańczyk

główny księgowy

BeSTia

2012-04-26

rok, miesiąc, dzień

CD3B5E7DA3AB5462

WICEPRZEWODNICZĄCY
Zarządu Powiatu Zgierskiego
Marcin Karpiński

PRZEWODNICZĄCY
ZARZĄDU POWIATU ZGIERSKIEGO
Krzysztof Kozłowski

kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Wojciech BudziarSKI

**Opinia z badania sprawozdania finansowego
za rok 2011**

POWIAT ZGIERSKI

ul. Sadowa 6A

95-100 Zgierz

OPINIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Zgierz, 28 maja 2012

OPINIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Dla Rady Powiatu Zgierskiego podmiotu:

Powiat Zgierski

ul. Sadowa 6A

95-100 Zgierz

Przeprowadzono badanie załączonego sprawozdania finansowego jednostki:

Powiatu Zgierskiego

ul. Sadowa 6A

95-100 Zgierz,

na które składa się bilans z wykonania budżetu powiatu zgierskiego za 2011 rok, łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych, łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Starosta Powiatu Zgierskiego.

Starosta Powiatu Zgierskiego oraz członkowie Zarządu są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Moim zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości tego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziłam stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce,
- 3/ art.268 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych Dz.U z 2009r. nr 157 poz.1240 z póź.zm.

Badanie sprawozdania finansowego zaplanowałam i przeprowadziłam w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez jednostkę zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób wrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę sprawozdania finansowego.

Uważam, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

Moim zdaniem, zbadane sprawozdanie finansowe, we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2011 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu jednostki.

Kluczowy biegły rewident:

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk

wpisany do rejestru biegłych rewidentów

pod nr 7819

Zgierz, 28 maja 2012 roku

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk

ul. Witkacego 9 m 8

95-100 Zgierz

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 200

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych

Nr ewidencyjny 200

**Raport z badania sprawozdania finansowego
POWIATU ZGIERSKIEGO
za rok obrotowy
od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku**

Zgierz, 28 maja 2012

Raport niezależnego biegłego rewidenta dla Rady Powiatu Starostwa Powiatowego w Zgierzu

Raport ten został opracowany w związku z badaniem sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2011 do 31 grudnia 2011 roku.

Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dotyczącą wyżej wymienionego sprawozdania finansowego.

Spis treści

I. CZĘŚĆ OGÓLNA	2
1. INFORMACJA WSTĘPNA	2
2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE	3
2.1 Badane sprawozdanie finansowe	
2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie	
2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych	
2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy	
II. SYTUACJA FINANSOWA	5
1. Analiza wskaźnikowa	5
2. Komentarz:	13
 INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE	
3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego	14
4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat	14
5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka	15
6. Zdarzenia po dacie bilansu	16
7. Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
8. Zestawienie zmian w funduszu własnym	16
9. Istotne naruszenia prawa	16

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. INFORMACJA WSTĘPNA

Powiat Zgierski został utworzony poprzez podział administracyjny kraju z dniem 01.01.1999 roku.

Siedziba Powiatu mieści się w Zgierzu przy ulicy Sadowej, nr 6A

Jednostka posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 472057661, Starostwo Powiatowe w Zgierzu otrzymało numer REGON 472068423, numer identyfikacji podatkowej 732-17-87-220 ,
wydanym w dniu 05 stycznia 1999 roku.

Według statutu przedmiotem działalności powiatu jest wykonywanie zadań publicznych, określonych ustawami o charakterze ponadgminnym w imieniu własnym i na własny rachunek.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku kapitał podstawowy wynosił 657.038,06 tys. złotych.

W ciągu roku obrotowego miały miejsce niżej wymienione zmiany w wielkości i strukturze własności funduszu podstawowego:

- uległ zmniejszeniu o kwotę 98 307,22 tys. zł w tym o stratę za 2010 rok w wysokości 73 004,13 tys. zł.,
- uległ zwiększeniu o kwotę 551 550,51 tys. zł w tym kwota nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych 443 486,81 tys. zł.

Fundusz własny na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2011 roku wynosił 577.667,26 tys. złotych i w odniesieniu do końca poprzedniego roku obrotowego wzrósł o kwotę 446.876,62 tys. złotych.

W skład Zarządu Powiatu Zgierskiego na dzień 31 grudnia 2011 roku wchodził:

Kierownik Jednostki (skład Zarządu) na koniec badanego okresu (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Krzysztof Kozanecki	Starosta Zgierski
Marcin Karpiński	Wicestarosta
Wojciech Budziarski	Członek Zarządu

W badanym okresie nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2011 roku był następujący:

skład Rady Powiatu na dzień bilansowy (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Józef Dziemdziała	Przewodniczący
Dariusz Ciapa	Wiceprzewodniczący
Maria Sobczak	Wiceprzewodniczący
Michał Banaszczyk	członek
Małgorzata Baraniak	członek
Adam Bączyk	członek

Zofia Bielawska	członek
Wojciech Budziarski	członek
Arkadiusz Cichecki	członek
Iwona Dąbek	członek
Lidia Elert	członek
Tadeusz Iwaniuk	członek
Maria Jadczak	członek
Jerzy Janicki	członek
Bogdan Jarota	członek
Piotr Jatczak	członek
Tomasz Jędrzejczak	członek
Marcin Karpiński	członek
Witold Kosmowski	członek
Krzysztof Kozanecki	członek
Krzysztof Kozłowski	członek
Zofia Ogórek	członek
Włodzimierz Pietruszewski	członek
Mirosław Pilarski	członek
Janusz Rajtar	członek
Tomasz Tołłoczko	członek
Radosław Zaborowski	członek
Ilona Zisner	członek

2. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Badane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe sporządzone za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu,
- łączny bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2011 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 589.396.850,13 złotych,
- łączny rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujący stratę netto -79.370.807,05 złotych,
- zestawienie zmian w funduszu własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 roku wykazujące wzrost funduszu własnego o kwotę 446.876.620,70 złotych,

2.2 Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta pomiędzy Krystyna Lewandowska-Kowalczyk z siedzibą w Zgierzu przy ulicy Witkacego 9 m 8 a Powiatem Zgierskim z siedzibą w Zgierzu, przy ulicy Sadowej 6A w dniu 30 kwietnia 2012 roku.

Kancelaria została wybrana na biegłego rewidenta Uchwałą XXI/202/12 z dnia 24 lutego 2012 roku.

Kancelaria Krystyna Lewandowska-Kowalczyk z siedzibą w Zgierzu przy ul. Witkacego 9 m 8 działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 200

Zleceniobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

- Krystyna Lewandowska-Kowalczyk wpisany(a) do rejestru biegłych rewidentów pod nr 7819

W badaniu uczestniczyli:

- Krystyna Lewandowska-Kowalczyk - biegły rewident nr 7819
- Joanna Kujawiak - asystent biegłego rewidenta.

Badanie przeprowadzono w okresie od 07 maja do 25 maja 2012 roku.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

2.3 Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Powiatu udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, dokumenty, jak również udzielił informacji, wyjaśnień niezbędnych do celów wydania opinii.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu podpisane przez wszystkich członków (pełniących funkcje na dzień 28 maja 2012) o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia oświadczenia.

2.4 Informacja o sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy zostało zbadane przez Krystynę Lewandowską-Kowalczyk i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie to zostało zatwierdzone Uchwałą nr XII/105/11 w dniu 30 czerwca 2011 roku.

II. SYTUACJA FINANSOWA**1. Analiza wskaźnikowa**

Działalność gospodarczą jednostki, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2011 roku oraz poprzedni charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

(w tysiącach złotych)	2009 r.	2010 r.	2011 r.
Suma bilansowa	131.514,83 tys. zł	145.606,72 tys. zł	589.396,85 tys. zł
Aktywa trwałe	122.887,66 tys. zł	135.855,82 tys. zł	580.968,83 tys. zł
Kapitał własny	118.085,51 tys. zł	130.790,64 tys. zł	577.667,26 tys. zł
w tym: wynik finansowy	-67.552,53 tys. zł	-73.004,13 tys. zł	-79.370,81 tys. zł
EBITDA	-65 419,23 tys. zł	-69.842,23 tys. zł	-75.600,39 tys. zł



BILANS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

AKTYWA

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
					(Index = 100)	
A. Aktywa trwałe	122.887.659,76	93,44	21,15		580.968.833,36	98,57
I. Wartości niematerialne i prawne	258.633,98	0,20	115,69		223.558,64	0,04
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	258.633,98	0,20	115,69		223.558,64	0,04
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	122.583.611,98	93,21	21,11		580.745.274,72	98,53
1. Środki trwałe	121.649.490,88	92,50	21,05		577.816.134,10	98,04
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	64.039.169,94	48,69	29,85		214.526.059,68	36,40
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55.292.546,21	42,04	15,31		361.153.145,77	61,28
c) urządzenia techniczne i maszyny	1.480.461,22	1,13	99,77		1.483.832,95	0,25
d) środki transportu	552.340,86	0,42	219,64		251.469,95	0,04
e) inne środki trwałe	284.972,65	0,22	70,95		401.625,75	0,07
2. Środki trwałe w budowie	909.721,10	0,69	31,32		2.904.740,62	0,49
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	24.400,00	0,02	100,00		24.400,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	45.413,80	0,03	0,00		0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	45.413,80	0,03	0,00		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	45.413,80	0,03	0,00		0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	45.413,80	0,03	0,00		0,00	0,00

BILANS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

AKTYWA

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
						(Index = 100)
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8.627.172,88	6,56	9.750.898,78	6,70	8.428.016,77	1,43
I. Zapasy	412.749,24	0,31	341.172,00	0,23	234.355,47	0,04
1. Materiały	401.429,98	0,31	331.980,16	0,23	228.636,96	0,04
2. Półprodukty i produkty w toku	5.718,51	0,00	5.718,51	0,00	5.718,51	0,00
3. Produkty gotowe	5.600,75	0,00	3.473,33	0,00	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	4.034.008,76	3,07	4.033.340,15	2,77	4.852.390,20	0,82
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	4.034.008,76	3,07	4.033.340,15	2,77	4.852.390,20	0,82
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	87.204,37	0,07	88.403,42	0,06	185.188,58	0,03
- do 12 miesięcy	87.204,37	0,07	88.403,42	0,06	185.188,58	0,03
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50,00	0,00	258,96	0,00	0,00	0,00
c) inne	3.946.754,39	3,00	3.944.677,77	2,71	4.667.201,62	0,79
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	4.150.851,20	3,16	5.316.865,81	3,65	3.323.185,35	0,56
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4.150.851,20	3,16	5.316.865,81	3,65	3.323.185,35	0,56
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

AKTYWA

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
					(Index = 100)	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4.150.851,20	3,16	5.316.865,81	3,65	3.323.185,35	0,56
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3.518.369,68	2,68	4.500.534,70	3,09	3.310.377,15	0,56
- inne środki pieniężne	632.481,52	0,48	816.331,11	0,56	12.808,20	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	29.563,68	0,02	59.520,82	0,04	18.085,75	0,00
	<u>131.514.832,64</u>	<u>100,00</u>	<u>145.606.721,26</u>	<u>100,00</u>	<u>589.396.850,13</u>	<u>100,00</u>

BILANS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

PASYWA

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
		Index		Index	(Index = 100)	
A. Kapitał (fundusz) własny	118.085.506,08	89,79	130.790.636,20	89,82	577.667.256,90	98,01
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	185.638.031,12	141,15	203.794.769,40	139,96	657.038.063,95	111,48
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	67.552.525,04	51,36	73.004.133,20	50,14	79.370.807,05	13,47
VIII. Zysk (strata) netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	13.429.326,56	10,21	14.816.085,06	10,18	11.729.593,23	1,99
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	1.177.517,18	9,90	1.072.429,21	9,74	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	1.177.517,18	9,90	1.072.429,21	9,74	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) inne	1.177.517,18	9,90	1.072.429,21	9,74	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	12.246.472,70	9,31	13.743.655,85	9,44	11.712.379,99	1,99
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	9.643.568,25	7,33	11.070.112,29	7,60	9.114.919,54	1,55



BILANS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

PASYWA

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
		Index		Index	(Index = 100)	
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1.705.429,83	1,30	1.400.145,59	0,96	544.767,18	0,09
- do 12 miesięcy	1.705.429,83	1,30	1.400.145,59	0,96	544.767,18	0,09
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	2.098.921,05	1,60	2.439.866,99	1,68	1.795.736,56	0,30
h) z tytułu wynagrodzeń	2.906.482,78	2,21	3.173.740,58	2,18	3.176.560,71	0,54
i) inne	2.932.734,59	2,23	4.056.359,13	2,79	3.597.855,09	0,61
3. Fundusze specjalne	2.602.904,45	1,98	2.673.543,56	1,84	2.597.460,45	0,44
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5.336,68	0,00	0,00	0,00	17.213,24	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5.336,68	0,00	0,00	0,00	17.213,24	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	5.336,68	0,00	0,00	0,00	17.213,24	0,00
	131.514.832,64	100,00	145.606.721,26	100,00	589.396.850,13	100,00



RZIS - PORÓWNIANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
		Index		Index		(Index = 100)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:						
- od jednostek powiązanych						
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16.705.875,60	0,00	18.666.146,98	0,00	17.091.582,46	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	6.080.183,43	0,00	7.317.052,78	0,00	3.778.581,83	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	743,01	0,00	1.078,35	0,00	2.869,38	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	13.273.747,01	0,00
	10.624.949,16	0,00	11.348.015,85	0,00	42.123,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	87.328.575,12	0,00	95.266.190,78	0,00	96.884.042,42	0,00
I. Amortyzacja	2.832.063,76	0,00	3.306.838,59	0,00	3.930.889,93	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	9.207.931,82	0,00	8.954.946,41	0,00	8.783.427,27	0,00
III. Usługi obce	8.214.992,55	0,00	10.593.559,58	0,00	9.069.039,12	0,00
IV. Podatki i opłaty, w tym:	282.970,65	0,00	273.766,74	0,00	335.375,44	0,00
- podatek akcyzowy	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00
V. Wynagrodzenia	46.718.416,35	0,00	50.350.816,51	0,00	52.351.245,87	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11.146.961,79	0,00	11.718.864,86	0,00	12.580.261,91	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8.925.144,60	0,00	10.067.398,09	0,00	9.833.802,88	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	104.034.450,72	0,00	76.600.043,80	0,00	79.792.459,96	0,00
D. Pozostałe przychody operacyjne	2.943.016,57	0,00	3.500.316,40	0,00	514.250,26	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	5.750,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
II. Dotacje	28.648,24	0,00	30.201,10	0,00	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2.908.618,33	0,00	3.468.115,30	0,00	514.250,26	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	571.614,80	0,00	49.339,40	0,00	253.072,09	0,00
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	571.614,80	0,00	49.339,40	0,00	253.072,09	0,00
F. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	107.549.082,09	0,00	73.149.066,80	0,00	79.531.281,79	0,00
G. Przychody finansowe	1.419.408,10	0,00	1.367.914,38	0,00	1.684.256,35	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00

RZIS - PORÓWNANIE

Starostwo Powiatowe w Zgierzu

	31 grudnia 2009		31 grudnia 2010		31 grudnia 2011	
	zł	%	zł	%	zł	%
		Index		Index	(Index = 100)	
II. Odsetki, w tym:						
- od jednostek powiązanych	201.491,54	0,00	85.572,93	0,00	88.531,24	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.217.916,56	0,00	1.282.341,45	0,00	1.595.725,11	0,00
H. Koszty finansowe						
I. Odsetki, w tym:	720.635,39	0,00	1.222.980,78	0,00	1.523.781,61	0,00
- dla jednostek powiązanych	720.634,41	0,00	1.222.980,78	0,00	1.523.781,61	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G+H)	109.689.125,58	0,00	73.004.133,20	0,00	79.370.807,05	0,00
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)						
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Zysk (strata) brutto (I+J)	109.689.125,58	0,00	73.004.133,20	0,00	79.370.807,05	0,00
L. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Zysk (strata) netto (K-L-M)	67.552.525,04	0,00	73.004.133,20	0,00	79.370.807,05	0,00

2. Komentarz:

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 wyliczono wskaźnik o którym mowa, w art.243. Wskaźnik wynosi 4,95 do 1,67. Wskaźnik zadłużenia kształtuje się niekorzystnie, co w konsekwencji prowadzi do braku możliwości uchwalenia budżetu, gdyby opisywany wskaźnik obowiązywał w 2012 roku.

Przedstawione dane ekonomiczne, wykazują pogłębiającą się stratę, jak również narastanie problemów związanych z utrzymaniem płynności finansowej.



3. Stosowane zasady rachunkowości przy sporządzaniu sprawozdania finansowego

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późniejszymi zmianami). Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego za rok kończący się 31 grudnia 2011 roku są zgodne z ustawą oraz były stosowane w sposób ciągły w odniesieniu do roku ubiegłego.

4. Charakterystyka poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat

4.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Na dzień 31 grudnia 2011 roku rzeczowe aktywa trwałe stanowiły 98,53% majątku jednostki.

4.2 Zapasy

Wykazane w bilansie zapasy wynikają z bilansów jednostkowych.

(w tys. złotych)	Stan na początek okresu	%	Stan na koniec okresu	%	% poz. 4/2
1	2	3	4	5	6
materiały	331,98	97,31%	228,64	97,56%	68,87
półprodukty i produkty w toku	5,72	1,68%	5,72	2,44%	100,00
produkty gotowe	3,47	1,02%	0,00	0,00%	0,00
towary	0,00	0,00%	0,00	0,00%	dziel/0
zaliczki na poczet zapasów	0,00	0,00%	0,00	0,00%	dziel/0
Ogółem	341,17	100,00%	234,36	100,00%	68,69
Odpis aktualizujący	0,00		0,00		
Wartość zapasów netto	341,17		234,36		

Na dzień 31 grudnia 2011 roku zapasy stanowiły 0,04% aktywów Powiatu.

4.3 Należności krótkoterminowe

Wykazany w bilansie stan należności jest zgodny ze sprawozdaniami jednostkowymi.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku należności krótkoterminowe stanowiły 0,82% majątku Powiatu.

4.4 Inwestycje krótkoterminowe

Na dzień 31 grudnia 2011 roku udział inwestycji krótkoterminowych w aktywach Powiatu wyniósł 0,56%.

4.5 Kapitały / fundusze

Wykazana w sprawozdaniu wielkość funduszy wynika ze sprawozdań jednostkowych.

	(tys. złotych)
fundusz jednostki	657.038,06
fundusz zapasowy	0,00
fundusz z aktualizacji wyceny	0,00
pozostałe fundusze rezerwowe	0,00
zysk/strata z lat ubiegłych	0,00
strata netto	-79.370,81
Fundusze własne razem	577.667,26

Pozycja funduszy własnych stanowi 98,01% sumy bilansowej.

4.6 Zobowiązania krótkoterminowe

Wykazany stan zobowiązań krótkoterminowych jest zgodny ze sprawozdaniami jednostkowymi.

Na dzień 31 grudnia 2011 roku zobowiązania krótkoterminowe stanowiły 1,99% ogólnej sumy pasywów.

4.7 Przychody netto i zrównane z nimi

Wykazane w roku obrotowym przychody są zgodne z jednostkowymi rachunkami zysków i strat.

W porównaniu do roku ubiegłego przychody ze sprzedaży zmalały o 8,44%.

4.8 Koszty działalności operacyjnej

Wykazane w roku obrotowym koszty 96.884,04 tys. złotych wynikają ze sprawozdań finansowych.

Na sprzedaży jednostka poniosła stratę w wysokości 79.792,46 tys. złotych.

4.9 Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi.

Na pozostałej działalności operacyjnej Powiat poniosł stratę w wysokości 79.531,28 tys. złotych.

4.10 Przychody i koszty finansowe

Wykazane w rachunku zysków i strat kwoty są zgodne z jednostkowymi sprawozdaniami finansowymi.

Na działalności finansowej odnotowano zysk w wysokości 160,47 tys. złotych.

5. Zobowiązania warunkowe i ryzyka

5.1 Zabezpieczenie na majątku poczynione na rzecz osób trzecich

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie występują zabezpieczenia na majątku poczynione na rzecz osób

trzech.

5.2 Pozostałe zobowiązania warunkowe

Na dzień 31 grudnia 2011 roku nie występują pozostałe zobowiązania warunkowe.

6. Zdarzenia po dacie bilansu

Po dacie bilansu nie wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na sytuację finansową i majątkową badanej jednostki.

7. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w kapitale są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowych bilansach.

8. Zestawienie zmian w funduszu własnym

Dane zawarte w zestawieniu zmian w funduszu są kompletne oraz zgodne z informacjami zawartymi w jednostkowych bilansach.

9. Istotne naruszenia prawa

W trakcie badania nie stwierdzono istotnego naruszenia prawa, a także statutu jednostki mogącego mieć znaczący wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

Kluczowy biegły rewident:

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk
wpisany do rejestru biegłych rewidentów
pod nr 7819

Zgierz, 28 maja 2012 roku

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk

ul. Witkacego 9 m 8

95-100 Zgierz

Podmiot wpisany na listę podmiotów
uprawnionych

do badania sprawozdań finansowych

pod nr 200

Krystyna Lewandowska-Kowalczyk
Podmiot uprawniony do badania
sprawozdań finansowych
Nr ewidencyjny 200