

Protokół Nr 79/2017
z posiedzenia Zarządu Powiatu w Rypinie
w dniu 29 czerwca 2017 r.

Osoby uczestniczące:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| 1. Zbigniew Zgórzyński | - Starosta Rypiński |
| 2. Marek Tyburski | - Wicestarosta |
| 3. Danuta Tyraj | - Członek Zarządu |
| 4. Mirosław Marynowski | - Członek Zarządu |
| 5. Barbara Małecka | - Skarbnik Powiatu |
| 6. Tadeusz Jaroszewski | - Sekretarz Powiatu |

oraz:

Michał Jonczyński – p.o. dyrektora SP ZOZ w Rypinie,
Bożena Pawłowska-Krawczyk – kontroler w SP ZOZ,
Krzysztof Bułkowski – p.o. głównego księgowego w SP ZOZ.

Porządek obrad:

1. Otwarcie:
 - a) przyjęcie porządku obrad,
 - b) przyjęcie protokołu z poprzedniego Zarządu.
2. Podjęcie uchwał.
3. Sprawy bieżące.
4. Zakończenie.

Ad. 1 a, b

Przewodniczący Zarządu Powiatu Zbigniew Zgórzyński powitał wszystkich uczestniczących w posiedzeniu. Zaproponowany porządek obrad przyjęto bez uwag. Protokół z ostatniego posiedzenia Zarządu również przyjęto bez uwag.

Ad. 2

Omówiono i podjęto następujące uchwały:

***Nr 294/2017** w sprawie przyznania dofinansowania na realizację zadania publicznego pt. „III Powiatowy Integracyjny Splyw Kajakowy”.

Po zapoznaniu się z treścią i uzasadnieniem powyższa uchwała została przyjęta jednogłośnie.

***Nr 295/2017** w sprawie udzielenia pełnomocnictwa Dyrektorowi Domu Społecznej „KOMBATANT” w Ugoszczu do realizacji zadania pn. „Popularyzacja i propagowanie działań w zakresie ochrony środowiska”.

Po zapoznaniu się z treścią i uzasadnieniem powyższa uchwała została przyjęta jednogłośnie.

Pani Skarbnik poprosiła o zatwierdzenie bilansu skonsolidowanego Powiatu Rypińskiego.

M. Marynowski zgłosił swoje wątpliwości w stosunku do bilansu sporządzonego przez SPZOZ w Rypinie, które dotyczyły między innymi terminu otrzymania sprawozdania oraz korygowania w bilansie datowanym na 31 grudnia 2016 r. zysku i straty z lat ubiegłych. Pan Marynowski zapytał jakie są powody poprawiania wyniku z roku 2015?

Pani Skarbnik wyjaśniła, że zatwierdzenie bilansu skonsolidowanego a zatwierdzenie bilansu SP ZOZ to odrębne sprawy. Zatwierdzenie bilansu SP ZOZ-u będzie miało miejsce podczas sesji Radu Powiatu i wówczas radni będą mogli się ustosunkować do zawartych w nim danych. Natomiast do bilansu skonsolidowanego wprowadza się dane przygotowane przez jednostki wynikające z zamknięcia ksiąg rachunkowych.

M. Pawłowska-Krawczyk – zgodnie z przepisami prawa jeżeli biegły rewident wydał pozytywną opinię o sprawozdaniu finansowym to jednostka dominująca, w tym przypadku Powiat, nie ma podstaw aby nie włączyć tego sprawozdania do sprawozdania skonsolidowanego.

Wicestarosta – opinia biegłego rewidenta o sprawozdaniu z lat ubiegłych była dla mnie najważniejsza. Jeżeli była pozytywna, tak jak w tym roku, nie było obaw o dane zawarte w bilansie. Na wcześniejszych spotkaniach informowaliście Państwo o błędach, nieścisłościach a niekiedy również o działaniach na granicy prawa w związku z powyższym należałoby powiadomić prokuratora. Padały słowa o łamaniu prawa, więc obowiązkiem dyrektora w takiej sytuacji jest zawiadomienie prokuratury.

M. Jonczyński – nie było łamania prawa tylko popełnianie błędów.

Skarbnik poprosiła o wyjaśnienie na czym polegają wprowadzone do sprawozdania korekty.

M. Pawłowska-Krawczyk – biegły rewident zatwierdził błąd podstawowy w roku bieżącym. Błąd ten został wprowadzony do ksiąg rachunkowych oraz zostało uznane, że sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa. Polityka rachunkowości została poprawiona, biegły rewident zapoznał się z jej projektem. Korekty zostały wprowadzone. Biegły ocenił ten materiał i można uznać, że zawarte w nim dane, w zakresie wprowadzonych korekt, jak również pozostałe elementy sprawozdania finansowego w istotnym zakresie odzwierciedlają obraz i sytuację finansową jednostki.

M. Marynowski – w bilansie na koniec roku 2016 był korygowany zysk i strata z lat ubiegłych. W rachunku zysków i strat w pozycji „i” mamy kwotę, która nie zgadza się z kwota przedstawioną po korekcie.

M. Pawłowska-Krawczyk wyjaśniła, że bilans został sporządzony zgodnie z krajowym standardem rachunkowości nr 7. Przepisy mówią, że w bilansie prezentuje się korektę do danych sporządzonych na 31 grudnia 2015 r., czyli jakby wyglądało sprawozdanie z roku 2015 gdyby wprowadzono korektę. Te retrospektywne przekształcone dane porównawcze są to dane przekształcone roku 2015 więc nie będą się zgadzać. W rachunku zysków i strat jest pokazany rok 2016, który był pokazany w zatwierdzonym przez biegłego rewidenta sprawozdaniu finansowym, a krajowy standard rachunkowości nr 7 nakazuje pokazanie danych retrospektywnych obligatoryjnie do bilansu natomiast w pozostałych elementach sprawozdania finansowego nie ma takiego obligatoryjnego obowiązku. W związku z tym pokazane zostały dane retrospektywne tylko w bilansie, ze względu na to, że wynika to z obowiązku a w rachunku zysków i strat są pokazane dane zatwierdzone przez rewidenta w roku ubiegłym plus dane po korekcie w roku 2016. Czyli rok, w którym zostały ujęte retrospektywne dane porównawcze nie będzie się zgadzał z rachunkiem zysków i strat. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone poprawnie.

Pani B. Pawłowska-Krawczyk poinformowała o nieprawidłowościach dotyczących wyceny majątku szpitala, konieczności aktualizacji niektórych dokumentów oraz konsekwencjach wynikających z takiego stanu rzeczy.

M. Marynowski zapytał czym były spowodowane zmiany amortyzacji?

B. Pawłowska-Krawczyk – stawki amortyzacji nie zostały zmienione. Korekty amortyzacji należało dokonać w związku ze zmianą wartości początkowej budynków.

M. Marynowski – czy w związku z tymi zmianami nastąpiła korekta podatku od nieruchomości?

B. Pawłowska-Krawczyk – jeszcze nie, ale nastąpi.

M. Marynowski zapytał o celowość rozwiązania rezerwy emerytalnej na koniec 2015 r?

Pani B. Pawłowska-Krawczyk wyjaśniła, że rezerwę emerytalną wycenia się i tworzy na każdy rok obrotowy. Zmiany wysokości rezerwy są spowodowane przejściem pracowników na emeryturę, a wysokość rezerwy jest aktualizowana na dzień 31 grudnia każdego roku.

Podsumowując swoją wypowiedź Pani B. Pawłowska-Krawczyk powiedziała, że sprawozdanie finansowe SP ZOZ zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z przepisami prawa. Biegły rewident wydał pozytywną opinię o przedłożonym sprawozdaniu, w związku z tym brak jest podstaw do tego aby nie włączyć bilansu SP ZOZ do bilansu skonsolidowanego Powiatu Rypińskiego.

Zarząd zatwierdził bilans skonsolidowany Powiatu Rypińskiego.

Ad. 3

Starosta przekazał członkom Zarządu wykaz nieruchomości w Nadrożu będących własnością Powiatu i poprosił o rozważenie możliwości sprzedaży niektórych działek.

Ad. 4

Starosta Rypiński - Zbigniew Zgórzyński podziękował za udział w posiedzeniu. Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokolowała

Agnieszka Donderowicz

Starosta
Zbigniew Zgórzyński
