

Wyciąg z
PROTOKÓŁU NR LI/18
z sesji Rady Powiatu Piaseczyńskiego
w dniu 28 czerwca 2018r.

Radna Katarzyna Obląkowska-Kubiak powiedziała: „ Ja na piśmie nie będę zadawała. Pozwolę sobie jakby poprosić Biuro Rady o zapisanie tego mojego wniosku. Jaki jest bilans działalności spółki, czy był sens ją powoływać, czy też była to strata dla Powiatu?

Piaseczno, 23 lipca 2018 r.

**Szanowna Pani Katarzyna Obląkowska-Kubiak
Radna Powiatu Piaseczyńskiego**

W odpowiedzi na skierowaną ustnie, do protokołu w dniu 28.06 br. na LI Sesji Rady Powiatu, interpelacją w zakresie wskazania; „ *jaki jest bilans działalności spółki, czy był sens ją powoływać, czy też była to strata dla Powiatu?*” w załączeniu przekazuję kopię odpowiedzi udzielonej Komisji Rewizyjnej badającej w/w kwestie.

Zgodnie ze zbadanym materiałem, będącym również podstawą udzielonej odpowiedzi Komisji Rewizyjnej, nie ma możliwości jednoznacznej odpowiedzi na postawione w interpelacji pytania, z uwagi na brak możliwości uwzględnienia intencji poprzedniego Zarządu Powiatu towarzyszącej powołaniu spółki, w tym przedstawienia analizy SWOT przedsięwzięcia. Równocześnie brak jest możliwości dokonania oceny sensu powołania, która to ocena musiałaby bazować na czysto hipotetycznej analizie porównawczej; kosztów realizowanych przez Spółkę Infrastrukturalną inwestycji na rzecz Powiatu, w zestawieniu z ówczesnymi kosztami prowadzenia analogicznych inwestycji z udziałem podmiotu wolnorynkowego.

Jednocześnie należy wskazać, że z punktu widzenia finansów Powiatu zakończenie jej działalności likwidacją (zestawienia zakresłone w załączonej kopii odpowiedzi) nie spowodowało po stronie powiatu straty bilansowej w ujęciu zaangażowania kapitałowego.

Załącznik;

1. Kopia informacji z dnia 5 czerwca 2018 r.
przekazana Komisji Rewizyjnej

STAROSTA PIASECZYŃSKI

Wojciech Ołdakowski

Odebrałam 30.07.18
K. Obląkowska-Kubiak

Piaseczno, 5 czerwca 2018 r.

Szanowny Pan Sebastian Januszko
Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
w miejscu

Zgodnie z wystąpieniem z dnia 18 maja br. w załączeniu przekazuję żądane informacje

1. Koszty poniesione przez Spółkę w zakresie likwidacji (w rozbiciu na poszczególne miesiące) od momentu podjęcia przez Radę Powiatu Uchwały czyli od marca 2015 r. do momentu wykreślenia Spółki z KRS czyli do września 2016 r. (w rozbiciu na poszczególne miesiące).

Dokumentacja przekazana przez Likwidatora Spółki do archiwum jest wyłącznie w formie papierowej. Nie zostały przekazane zapisy księgowe w formie plików komputerowych (pozwalające na wyodrębnienie w sposób prosty kosztów w rozbiciu na poszczególne miesiące). W dokumentacji nie odnaleziono również miesięcznych rachunków zysków i strat które mogłyby być przekazane Komisji. W dokumentacji nie odnaleziono również miesięcznych zestawień faktur kosztowych.

Uzyskanie informacji w rozbiciu na miesiące kalendarzowe wymagałoby przeanalizowania zarchiwizowanej dokumentacji oraz zliczania kwot (faktur, przelewów z wyciągów bankowych w tym z ZUS i ich prawidłowej kwalifikacji) co byłoby czynnością długotrwałą i wymagającą znacznego zaangażowania sił i środków.

Również należy zaznaczyć, że nie istniał wymóg (zgodnie z ustawą o rachunkowości) sporządzania miesięcznych rachunków zysków i strat (pozwalający wyodrębnić miesięczne koszty rodzajowe) a jedynie za rok obrotowy lub za okresy rozliczeniowe wynikające z ustawy o rachunkowości i stanowiące element sprawozdania finansowego. Prawidłowość sporządzanych sprawozdań finansowych oraz prowadzenia rachunkowości spółki została potwierdzona badaniami biegłego rewidenta.

W okresie który został poddany analizie zostały sporządzone następujące Rachunki zysków i strat w wariantach kalkulacyjnym stanowiące załącznik do bilansów;

- za okres od dnia 1.01.2015 r. do dnia 09.09.2015 r. (od początku roku obrotowego do daty podjęcia ważnej uchwały o likwidacji, przy czym należy zwrócić uwagę że data podjęcia uchwały jak również sama uchwała o likwidacji Spółki przez Radę Powiatu tj. 26 marca 2015 r. nie stanowiła podstawy do sporządzenia bilansu otwarcia likwidacji w roku obrotowym tj. za od 1.01.2015 r. do 26.03.2015 r., bo była bezskuteczna w rozumieniu ksh).
- za okres od dnia 10.09.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. (od daty podjęcia Uchwały przez Walne Zgromadzenie Spółki o wszczęciu likwidacji – czyli bilans otwarcia likwidacji do dnia zakończenia roku obrotowego).
- za okres od dnia 1.01.2016 r. do dnia 31.05.2016 r. (tj. od początku roku obrotowego do dnia zakończenia likwidacji).

Zbiorczo analizując za okresy w których zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o rachunkowości oraz ksh, rachunki wyników i strat, wyodrębniono pozycje kosztowe (z pominięciem amortyzacji stanowiącej koszt podatkowy).

	1.01.2015-9.09.2015*	10.09.2015 - 31.12.2015**	1.01.2016-31.05.2016**
Usługi obce	324.957,62	10.746,50	9.100,59
Podatki i opłaty	44.350,16	1.431,76	270,00
Wynagrodzenia	682.872,61	46.002,96	86.308,99
Pracownicy umysłowi i fizyczni (27 osób)	624.622,28	-----	-----
Zarząd (1 osoba)	40.573,89	20.413,64	36.082,74
Rada Nadzorcza (3 osoby)	17.676,72	8.838,36	15.000,00
Ubezpieczenia i inne świadczenia	161.222,65	8.432,20	15.999,43
Pozostałe koszty rodzajowe	16.919,90	2.693,97	738,63
SUMA		70.325,07	113.689,74

* nie wykazana w kosztach wartość sprzedanych towarów i materiałów, zużycie materiałów i energii

** koszty poniesione w trakcie likwidacji – w zasadzie należy przyjąć że są to koszty stałe których suma rozkłada się proporcjonalnie na miesiące

Z punktu widzenia bilansowania zaangażowania Powiatu w spółkę dokumentacja wskazuje na następujące zestawienie;

Środki przekazane przez Powiat do Spółki	Środki otrzymane przez Powiat od Spółki
50.000,00 - kapitał zakładowy (12.12.2013)	800.000,00 dywidenda za rok 2014 (17.07.2015)
950.000,00 – podwyższenie kapitału zakładowego (12.02.2014)	500.000,00 zwrot majątku (kapitału) po likwidacji Spółki (7.11.2016 r.)
-----	4.618,98 zwrot majątku po likwidacji (zwrot VAT US 10.02.2017 r.)
SUMA 1.000.000,00 PLN	SUMA 1.304.618,98 PLN

2. Wykaz Zarządów, które miały miejsce od momentu podjęcia uchwały przez Radę Powiatu (przez okres dwóch miesięcy).

Od dnia 26 marca 2015 r. do dnia 26 maja 2015 r. odbyło się 14 posiedzeń Zarządu Powiatu.

3. Wykaz sprzętu sprzedanego na poszczególny sprzęt i kwoty przez Spółkę Infrastrukturalną oraz wykaz zakupionego sprzętu w latach 2015-2016.

Wykaz sprzętu zakupionego przez Spółkę a następnie zbytego w ramach czynności likwidacyjnych tj. od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r. zawiera załącznik nr 1 do niniejszych wyjaśnień.

Wykaz sprzętu ustalono na podstawie wydruku obrotów z kontrahentem tj. Spółka Infrastrukturalną z systemu księgowego Powiatu. Łączna wartość nabytego sprzętu wyniosła 725.123,38 pln. W systemie księgowym Powiatu w roku 2016, nie zostały odnotowane inne transakcje nabycia środków trwałych od Spółki Infrastrukturalnej, jak również w sprawozdaniach finansowych spółki brak jest pozycji wskazujących na zbywanie środków trwałych na rzecz innych podmiotów.

STAROSTA PIASECZYŃSKI

Wojciech Olszakowski

Obroty Na Klasyfikacjach Wg Kontrahentów - roboczy

Data od: 01.01.2015 do: 31.12.2015

Kontrahent od: 2123 do: 2123 Konto od: 201 do: 201

Kontrahent	Klasyfikacja budżetowa	Data księgowania dok.	Numer dok.	Koszt Wydatek	Przypis/Odpis Wpłata/Zwrot	Zaangażowanie Inne	Doch. inne Potrącenia	D.przekazane D.otzymane Treść
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 31.07.2015	FV 1534/1		170 815,23 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.13202]N/Z-R- 0,00 296/VW/2015]D.zd.g.29.07.2015]R-296/VIII/2015 FV.44 SAMOCHÓD CIĘŻAROWY MAN TGA 26 350 WPI 31863
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 31.07.2015	FV 1535/1		125 625,55 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.13204]N/Z-R- 0,00 297/VW/2015]D.zd.g.29.07.2015]R-297/VII/2015 FV.45 CIĄGNIK PROXIMA 90 WE:E82005/67*0004*06
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 12.08.2015	W8 155/10		125 625,55 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.14284]N/Z.]D.zd.g.12.08.2015]R- 0,00 297/VW/2015 FV.45 CIĄGNIK PROXIMA 90 WE:E82005/67*0004*06
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 12.08.2015	W8 155/13		0,00 170 815,23	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.14287]N/Z.]D.zd.g.12.08.2015]R- 0,00 296/VW/2015 FV.44 SAMOCHÓD CIĘŻAROWY MAN TGA 26 350 WPI 31863
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1848/1		296 440,78 16 810,41 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 [N/Dz.17117]N/Z-R- 0,00 47/IX/2015]D.zd.g.03.09.2015]R-47/IX/2015 FV.53 PLUG ODSNIEŻNY PUV-2800
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1849/1		0,00 12 456,21 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 [N/Dz.17119]N/Z-R- 0,00 48/IX/2015]D.zd.g.03.09.2015]R-48/IX/2015 FV.51 MŁOT SPALINOWY COBRA PRO
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1850/1		172 199,99 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.17121]N/Z-R- 0,00 49/IX/2015]D.zd.g.03.09.2015]R-49/IX/2015 FV.50 KOPARKA KŁOCOWA CASE
2012/123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1851/1		54 970,73 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz.17123]N/Z-R- 0,00

Kontrahent	Klasyfikacja budżetowa	Data księgowania	Numer dok.	Koszt Wydatek	Przypis/Odpis Wpłata/Zwrot	Zaangażowanie Inne	Doch. inne Potrącenia	D.przekazane D.otrzymane	Treść
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1852/1		21 066,21 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 17125][NrZ. R- 0,00 51/X/2015][D.zd.g.03.09.2015]R-51/X/2015 FV.52 PLUG ODSNIEŻNY	50/X/2015][D.zd.g.03.09.2015]R-50/X/2015 FV.48 ZBIORNIK STALOWY
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 14.09.2015	FV 1853/1		151 179,05 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 17127][NrZ. R- 0,00 52/X/2015][D.zd.g.03.09.2015]R-52/X/2015 FV.49 REMONTER MADPATCHER	
	Miesiąc Wzrosień			428 682,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/5		0,00 16 810,41	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19429][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-47/X/2015 0,00 FV.53 PLUG ODSNIEŻNY PUV-2800	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/6		0,00 12 456,21	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19430][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-48/X/2015 0,00 FV.51 MŁOT SPALINOWY COBRA PRO	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/7		0,00 172 199,99	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19431][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-49/X/2015 0,00 FV.50 KOPARKA KOŁOWA CASE	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/8		0,00 54 970,73	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19432][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-50/X/2015 0,00 FV.48 ZBIORNIK STALOWY	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/9		0,00 21 066,21	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19433][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-51/X/2015 0,00 FV.52 PLUG ODSNIEŻNY	
201/2123	600 60014 6060 0000 B W 02.10.2015	WB 192/10		0,00 151 179,05	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [NrDz. 19434][NrZ.][D.zd.g.02.10.2015]R-52/X/2015 0,00 FV.49 REWONTER MADPATCHER	
	Miesiąc Październik			0,00 428 682,60	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
	RAZEM KONTO 201/2123			725 123,38 725 123,38	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 SPÓŁKA INFRASTRUKTURALNA POWATU 0,00 PIASECZYŃSKIEGO SP. Z O.O.
	RAZEM KONTO 201			725 123,38 725 123,38	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
	SUMA			725 123,38 725 123,38	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	

Kodolec wydruku: Szczegółowa (15) kolumn

Obroty Na Klasyfikacjach Wg Kontrahentów - roboczy

Data od: 15.06.2015 do: 23.06.2015

Kontrahent od: 2123 do: 2123 Konto od: 201 do: 201

Kontrahent	Klasyfikacja budżetowa	Data księgowania	Numer dok.	Koszt Wydatek	Przypis/Odpis Wpłata/Zwrot	Zaangażowanie Inne	Doch. inne Potrącenia	D.przekazane D otrzymane	Treść
201/2123	700 70005 4210 0000 B W 15.06.2015	FV 1073/1		1 230,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz. 9427] [N/Z.R.- 0,00 102/V/2015] [D.z.d.g. 10.06.2015] R.-102/V/2015 FV.41/2015 ZAKUP NISKO CENNYCH SKŁAD.MIENIA RUCH. I WPOSAŻ. BAZY W WŁOCZEJ GÓRZE
201/2123	700 70005 4210 0000 B W 23.06.2015	WG 119/12		0,00 1 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 [N/Dz. 9781] [N/Z. JD.z.d.g. 23.06.2015] R.-102/V/2015 0,00 FV.41/2015 ZAKUP NISKO CENNYCH SKŁAD.MIENIA RUCH. I WPOSAŻ. BAZY W WŁOCZEJ GÓRZE
	Miesiąc Czerwiec			1 230,00 1 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	RAZEM KONTO 201/2123			1 230,00 1 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 SPOŁKA INFRASTRUKTURA POWIATU 0,00 PIASECZYNSKIEGO SP. Z O.O.
	RAZEM KONTO 201			1 230,00 1 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	SUMA			1 230,00 1 230,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Kontosc wydziału Sporządzone (13) k.12ac									

STAROSTA PIASECZYNSKI
Mojciech Chładek

