

**UCHWAŁA NR 111/208/17**  
**ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH**  
z dnia 21 kwietnia 2017r.

**w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2016 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 t.j., zm. poz. 1948, poz. 1984, poz. 2260 i z 2017r. poz. 191) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2016 rok.

§ 1.1. Sprawozdanie finansowe powiatu za 2016 rok składa się z:

1) bilansu z wykonania budżetu powiatu - zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;

2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;

3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych - zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia do sprawozdania finansowego powiatu za 2016 rok stanowią Załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Powiatu w Mońkach.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Starosta .....   
*mgr Andrzej Franchek*


Wicestarosta .....   
*mgr Robert Sidorski*

Członkowie Zarządu:

1. Joanna Kitlas 

2. Daniel Kamiński 

3. Jarosław Popowski →

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu w Mońkach</b>  ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Powiat moniecki  sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 9FB282043FF600DE 
Numer identyfikacyjny REGON  050658597		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 881 641,16	3 949 876,41	I Zobowiązania	11 504 724,47	11 385 845,85
I.1 Środki pieniężne	2 881 641,16	3 949 876,41	I.1 Zobowiązania finansowe	11 475 000,00	11 368 727,84
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 855 647,55	3 932 758,40	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 506 272,16	1 426 272,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	25 993,61	17 118,01	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 968 727,84	9 942 455,68
II Należności i rozliczenia	329 065,44	107 718,82	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 358,11	16 274,51
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	4 366,36	843,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 622 035,56	-8 379 055,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-174 173,96	1 234 853,41
II.2 Należności od budżetów	98 175,75	107 718,82	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	1 234 853,41
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	230 889,69	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-174 173,96	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-29 087,41	8 126,53
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 418 774,19	-9 622 035,56
			III Inne pasywa	1 328 017,69	1 050 805,00

STAROSTA

*mgr Andrzej Franciszek Daniszewski*

WICESTAROSTA

*mgr Robert Sidorski*

2017-03-22

rok, miesiąc, dzień

9FB282043FF600DE

WICESTAROSTA

*mgr Robert Sidorski*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Joanna Kitlas*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Daniel Kamiński*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Jarosław Popowski*

Strona 1 z 3

SKARBNIK POWIATU

*mgr Marta Losiewicz*

skarbnik

Wystawiono dn. 24-03-2017

podpis .....

<b>Suma aktywów</b>	3 210 706,60	4 057 595,23	<b>Suma pasywów</b>	3 210 706,60	4 057 595,23

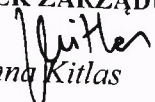
Informacje uzupełniające:

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

STAROSTA  
  
 mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

WICESTAROSTA  
  
 mgr Robert Sidorski

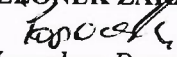
CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Joanna Kitlas

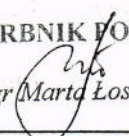
CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Jarosław Popowski

SKARBNIK POWIATU

  
 mgr Marta Łosiewicz

2017-03-22

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

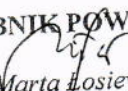
zarząd

STAROSTA  
  
mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Joanna Kitlas

WICESTAROSTA  
  
mgr Robert Sidorski

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Daniel Kamiński

SKARBNIK POWIATU  
  
mgr Marta Losiewicz

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Jarosław Popowski

skarbnik

2017-03-22  
rok, miesiąc, dzień

zarząd



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Zarząd Powiatu w Mońkach ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  050658597		Wysłać bez pisma przewodniego 64CC8C063BA3A069 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	62 942 098,45	58 007 271,66	A Fundusz	61 546 154,27	55 845 676,74
A.I Wartości niematerialne i prawne	333 984,24	137 554,83	A.I Fundusz jednostki	50 216 552,57	53 458 135,35
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	62 608 114,21	57 869 716,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	11 342 725,06	2 387 888,08
A.II.1 Środki trwałe	62 260 619,05	57 450 101,83	A.II.1 Zysk netto (+)	11 342 725,06	2 387 888,08
A.II.1.1 Grunty	1 320 482,36	1 336 568,36	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 294 731,58	53 943 683,08	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-13 123,36	-346,69
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 834 367,03	1 553 870,99	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	655 835,54	508 366,23	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	155 202,54	107 613,17	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	347 495,16	419 615,00	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 095 488,17	2 975 284,65
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 095 488,17	2 975 284,65
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 159,15	44 170,47
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	103,51	856 376,22
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	216 258,89	215 982,72
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 367 830,43	1 337 143,88
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	256 418,64	319 656,21

SKARBNIK POWIATU

mgr Marta Łasiewicz  
Marta Łasiewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

STAROSTA

2017-04-21 mgr Andrzej Franciszek Dąbrowski  
(rok, miesiąc, dzień)

64CC8C063BA3A069

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski  
(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Joanna Kitlas

B Aktywa obrotowe	883 797,34	994 458,23	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	187 717,55	201 955,15
B.I Zapasy	213 681,40	240 627,24	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	212 857,50	240 277,24	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	184 253,35	180 768,50
B.I.3 Produkty gotowe	823,90	350,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	184 253,35	180 768,50
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	125 538,55	145 021,94	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	1 485,41	2 131,90	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	9 482,91	0,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	114 570,23	142 890,04			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	529 247,49	600 183,15			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	529 247,49	600 183,15			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	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 międzyokresowe	15 329,90	8 625,90			

SKARBNIK POWIATU

*Marta Łosiewicz*  
mgr Marta Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

64CC8C063BA3A069

STAROSTA

*Andrzej Franciszek Daniszewski*  
mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

*Robert Sidorowski*  
mgr Robert Sidorowski

WICESTAROSTA CZŁONEK ZARZĄDU

*Robert Sidorowski*  
mgr Robert Sidorowski

*Daniel Kamiński*  
Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

*Joanna Kitlas*  
Joanna Kitlas

<b>Suma aktywów</b>	63 825 895,79	59 001 729,89	<b>Suma pasywów</b>	63 825 895,79	59 001 729,89

A. objaśnienie - 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

*Marta Łosiewicz*  
mgr Marta Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

64CC8C063BA3A069

STAROSTA

*Andrzej Franciszek Demiszewski*  
mgr Andrzej Franciszek Demiszewski

WICE STAROSTA

*Robert Sidorowski*  
mgr Robert Sidorowski

CZŁONEK ZARZĄDU

*Daniel Kamiński*  
Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

*Joanna Kitlas*  
Joanna Kitlas

(kierownik jednostki)

WICE STAROSTA

*Robert Sidorowski*  
mgr Robert Sidorowski



Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	665 034,91
2	Umorzenie środków trwałych	24 967 412,35
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	5 468 813,91
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	32 943,77
8	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	9 471,00

STAROSTA  
  
 mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

WICESTAROSTA  
  
 mgr Robert Sidorski

SKARBNIK POWIATU

  
 mgr Marta Łosiewicz  
 Marta Łosiewicz


(główny księgowy)

CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Daniel Kamiński

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Joanna Kitlas

2017-04-21

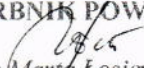
(rok, miesiąc, dzień)

64CC8C063BA3A069

WICESTAROSTA  
  
 mgr Robert Sidorski



SKARBNIK POWIATU

  
mgr Marta Łosiewicz  
Marta Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-21

(rok, miesiąc, dzień)

64CC8C063BA3A069

STAROSTA  
  
mgr Andrzej Franciszek Doniszewski

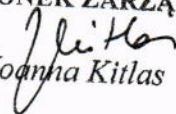
CZŁONEK ZARZĄDU

  
Daniel Kamiński

WICESTAROSTA

  
mgr Robert Sidorski

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Joanna Kitlas


(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

  
mgr Robert Sidorski

## Załącznik Nr 3

do Uchwały Nr 111/208/17 Zarządu Powiatu w Mońkach  
z dnia 21 kwietnia 2017r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Mońkach ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Wysłać bez pisma przewodniego FBA9CC42D85029C9	
050658597				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	45 333 455,39	38 283 174,03	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	569 926,80	191 109,50	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	7 906,28	6 003,33	
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	44 755 622,31	38 086 061,20	
B.	Koszty działalności operacyjnej	33 961 105,94	35 013 957,86	
B.I.	Amortyzacja	3 354 628,00	3 863 191,07	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 997 549,70	3 884 832,24	
B.III.	Usługi obce	2 193 077,32	2 708 234,65	
B.IV.	Podatki i opłaty	78 987,42	73 558,38	
B.V.	Wynagrodzenia	17 938 449,18	17 759 024,52	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 116 687,32	4 221 021,17	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	134 911,78	180 747,39	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 146 338,09	2 223 301,64	
B.X.	Pozostałe obciążenia	477,13	100 046,80	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 372 349,45	3 269 216,17	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	207 616,01	180 157,09	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	600,00	170,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	207 016,01	179 987,09	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	39 920,72	864 514,84	

Marta Łosiewicz

SKARBNIK POWIATOWY Księgowy

BeSTia

mgr Marta Łosiewicz

2017-04-21

rok, miesiąc, dzień

FBA9CC42D85029C9

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski

STAROSTA kierownik Jednostki

mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

CZŁONEK ZARZĄDU

Dariusz Kamiński

mgr Robert Sidorowski

CZŁONEK ZARZĄDU

Joanna Kilar

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	39 920,72	864 514,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	11 540 044,74	2 584 858,42
G.	Przychody finansowe	37 798,99	53 012,99
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	37 798,99	53 012,99
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	235 118,67	249 983,33
H.I.	Odsetki	235 118,67	249 983,33
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 342 725,06	2 387 888,08
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)	11 342 725,06	2 387 888,08

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
2.	Kwota wyłączeń na koniec roku bieżącego	42 601,72

SKARBNIK POWIATU

*Marta Losiewicz*  
mgr Marta Losiewicz

główny księgowy

2017-04-21

rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

*Daniel Kamiński*  
Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

*Joanna Kitlas*  
Joanna Kitlas

kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU

*Marta Losiewicz*  
mgr Marta Losiewicz

główny księgowy

2017-04-21

rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

*Daniel Kamiński*  
Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU


*Joanna Kitlas*  
Joanna Kitlas

kierownik jednostki

STAROSTA  
*Andrzej Franciszek Daniszewski*  
mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

WICESTAROSTA  
*Robert Sidorski*  
mgr Robert Sidorski



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Zarząd Powiatu w Mońkach ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI Numer identyfikacyjny REGON <b>050658597</b>			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego 86A265CE05D4D895 	
		sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	54 319 242,10	50 216 552,57	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	77 206 553,63	75 969 632,13	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	24 250 281,82	32 020 106,81	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	45 335 119,38	36 889 234,95	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	6 674 760,45	4 679 821,42	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	919 571,98	2 371 528,95	
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	26 820,00	8 940,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	81 309 243,16	72 728 049,35	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	21 185 507,92	20 677 381,75	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	45 205 921,81	38 173 751,83	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	322,71	13 123,36	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 791 829,38	5 726 215,72	
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	12 821,34	397 191,93	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	112 840,00	7 740 384,76	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	50 216 552,57	53 458 135,35	

SKARBNIK POWIATU

mgr Marta Łosiwicz  
Marta Łosiwicz  
główny księgowy

2017-04-21

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

mgr Andrzej Franciszek Damski

WICE STAROSTA

mgr Robert Sidorowski

kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Daneta Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

Joanna Kulas

86A265CE05D4D895

WICE STAROSTA

mgr Robert Sidorowski

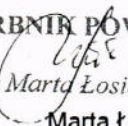
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	11 342 725,06	2 387 888,08
III.1.	zysk netto (+)	11 342 725,06	2 387 888,08
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	13 123,36	346,69
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	61 546 154,27	55 845 676,74

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

STAROSTA  
  
 mgr Andrzej Franciszek Daniszewski

WICESTAROSTA  
  
 mgr Robert Słdorski

SKARBNIK POWIATU

  
 mgr Marta Łosiewicz

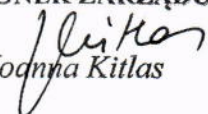
Marta Łosiewicz

główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

  
 Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU

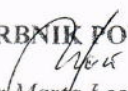
  
 Joanna Kitlas

2017-04 21

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU

  
mgr Marta Losiewicz

główny księgowy

STAROSTA  
  
mgr Andrzej Franciszek Damski

WICESTAROSTA  
  
mgr Robert Sidorowski

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Daniel Kamiński

CZŁONEK ZARZĄDU  
  
Joanna Kitlas

2017-04-21  
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

## Załącznik Nr 5

do Uchwały Nr 111/208/17

Zarządu Powiatu w Mońkach

z dnia 21 kwietnia 2017r.

### OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2016 ROK

Obowiązek przedłożenia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego - Radzie Powiatu sprawozdania finansowego wynika z art. 270 ustawy o finansach publicznych. Sprawozdanie finansowe j.s.t. zostało zdefiniowane w §20 rozporządzenia ministra finansów z 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości (Dz. U. z 2013r. poz. 289 t.j. z późn. zm.). Składa się ono z dokumentów wymienionych w §1 ust. 1 niniejszej uchwały i stanowi element procedury absolutoryjnej. Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez organ stanowiący - Radę Powiatu.

Bilans z wykonania budżetu powiatu jest sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31 grudnia i stanowi zestawienie zasobów - aktywów i pasywów budżetu, które za 2016r. zamykają się kwotą 4.057.595,23 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią kwotę 3.949.876,41 zł ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 107.718,82 zł, w tym należności od budżetów z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 107.103,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 615,82 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 11.368.727,84 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 16.274,51 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa. Pozostałe zobowiązania w kwocie 843,50 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu. Stanowią one kwotę ujemną i wynoszą - 8.379.055,62 zł, na które składają się: wynik budżetu (nadwyżka) za 2016 rok w wysokości 1.234.853,41 zł, dodatni wynik na operacjach niekasowych - 8.126,53 zł (dotyczy rozliczenia dodatnich i ujemnych różnic kursowych na rachunkach EURO) oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. niedobór (deficyt) budżetu w kwocie - 9.622.035,56 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie - 1.050.805,00 zł ujęte są

WICESTAROSTA

mgr Robert Jadowski



rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2016r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2017 rok.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2016r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 58.007.271,66 zł (w wartości netto tj. po odliczeniu umorzenia), którymi są wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące środki trwałe, czyli grunty, budynki, urządzenia techniczne, środki transportu i inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (inwestycje).

Następną pozycją po stronie aktywów są aktywa obrotowe, które stanowią kwotę 994.458,23 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 240.277,24 zł i produktów gotowych w kwocie 350,00 zł, należności krótkoterminowe 145.021,94 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 600.183,15 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 8.625,90 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 55.845.676,74 i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 53.458.135,35 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 2.387.888,08 zł i został pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 346,69 zł. Jest to nadwyżka dochodów na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 2.975.284,65 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2016 rok kwota 1.337.143,88 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 215.982,72 zł, zobowiązania wobec budżetów 856.376,22 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 856.157,82 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 44.170,47 zł. Sumy depozytowe i pozostałe zobowiązania to kwota 521.611,36 zł. Fundusze specjalne w kwocie 180.768,50 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2016r.

W informacjach uzupełniających do bilansu zawarte są wielkości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz odpisy aktualizujące należności.

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2016. Obrazuje jak ukształtowały się w nim wielkości rocznych przychodów (dochodów) pochodzących głównie z subwencji, dotacji, udziału w PIT i CIT, rocznych kosztów funkcjonowania wszystkich jednostek budżetowych realizujących zadania powiatu oraz łączny wynik finansowy.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2016r. Pierwszą pozycją łącznego zestawienia jest fundusz jednostek na początek okresu. Kolejne pozycje to zwiększenia funduszu z podziałem na poszczególne tytuły zwiększeń oraz zmniejszenia funduszu, również z podziałem na tytuły zmniejszeń. Następną pozycją jest wynik finansowy – zysk za 2016r., który wynosi 2.387.888,08 zł i jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat, który zwiększa fundusz na koniec 2016r. do kwoty 55.845.676,74 zł, co również jest zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych powiatu.

WICESTAROSTA  
*mgr Robert Sidorski*

