

UCHWAŁA NR 159/303/18
ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH
z dnia 26 kwietnia 2018r.

w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2017 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 t.j.) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2017 rok.

§ 1.1. Sprawozdanie finansowe powiatu za 2017 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 2017 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~~

WICESTAROSTA


Wicestarosta
mgr Robert Sidorowski

Członkowie Zarządu:

1. Joanna Kitlas

2. Daniel Kamiński

3. ~~Jarosław Popowski~~

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego	Adresat: 1) Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		2/012 Wysłać bez pisma przewodniego 2A04CF5129E1DA41 
Numer identyfikacyjny REGON 050658597	Powiat moniecki sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	3 949 876,41	3 908 556,03	I Zobowiązania	11 385 845,85	12 156 930,62
I.1 Środki pieniężne	3 949 876,41	3 908 556,03	I.1 Zobowiązania finansowe	11 368 727,84	12 142 455,68
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 932 758,40	3 894 081,09	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 426 272,16	1 326 272,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	17 118,01	14 474,94	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 942 455,68	10 816 183,52
II Należności i rozliczenia	107 718,82	89 307,97	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	16 274,51	6 494,31
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	843,50	7 980,63
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 379 055,62	-9 321 009,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 234 853,41	-941 954,00
II.2 Należności od budżetów	107 718,82	89 307,97	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 234 853,41	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-941 954,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	8 126,53	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-9 622 035,56	-8 379 055,62
			III Inne pasywa	1 050 805,00	1 161 943,00

SKARBNIK POWIATU

mgr Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

skarbnik 29-03-2018

CZŁONEK ZARZĄDU

Jarosław Popowski

2018-03-29

rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

Daniel Kamiński

STAROSTA

mgr Andrzej Franciszek Demiszewski

zarząd

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski

Wysłano dn. 29-03-2018 2A04CF5129E1DA41

podpis

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski

Suma aktywów	4 057 595,23	3 997 864,00	Suma pasywów	4 057 595,23	3 997 864,00

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

SKARBNIK POWIATU

mgr Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

skarbnik

CZŁONEK ZARZĄDU

Jarosław Popowski

2018-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
CZŁONEK ZARZĄDU
Franciszek Doniszewski
Dariusz Kamiński

zarząd

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski

2A04CF5129E1DA41

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski

SKARBNIK POWIATU

Marta Łosiewicz
mgr Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

skarbnik

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski

CZŁONEK ZARZĄDU

Jarosław Popowski
Jarosław Popowski

2018-03-29

rok, miesiąc, dzień

2A04CF5129E1DA41

CZŁONEK ZARZĄDU

Daniel Kamiński
Daniel Kamiński

STAROSTA

Franciszek Doniszewski
Franciszek Doniszewski

zarząd

WICESTAROSTA

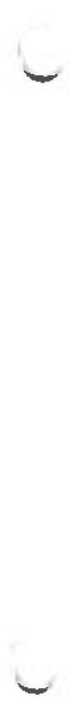
mgr Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski


The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. This includes not only sales and purchases but also the flow of cash and the collection of receivables. It is essential to ensure that all entries are supported by proper documentation and that the books are balanced at the end of each period.

In addition, the document highlights the need for regular reconciliation of bank statements and the company's cash records. This process helps to identify any discrepancies early on and ensures that the financial statements are reliable and free from error.

Furthermore, the document emphasizes the role of internal controls in preventing fraud and protecting the company's assets. This involves implementing a system of checks and balances, such as requiring dual signatures for payments and maintaining a clear separation of duties between different departments.

Finally, the document concludes by stating that a strong financial foundation is crucial for the long-term success of any business. By adhering to these principles and practices, companies can ensure that their financial records are accurate, transparent, and useful for decision-making.



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<p align="center">BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</p>	Adresat:
<p align="center">Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI</p>		<p align="center">Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	<p align="center">Wysłać bez pisma przewodniego 894BDA4755B47478</p> 
050658597		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	58 007 271,66	66 914 806,51	A Fundusz	55 845 676,74	62 931 736,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	137 554,83	28 290,00	A.I Fundusz jednostki	53 458 135,35	58 183 680,51
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	57 869 716,83	66 886 516,51	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	2 387 888,08	4 748 305,90
A.II.1 Środki trwałe	57 450 101,83	64 570 519,76	A.II.1 Zysk netto (+)	2 387 888,08	4 748 305,90
A.II.1.1 Grunty	1 336 568,36	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	53 943 683,08	61 665 313,78	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	-346,69	-250,13
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 553 870,99	1 056 064,64	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	508 366,23	447 440,98	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	107 613,17	65 132,00	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	419 615,00	2 315 996,75	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 975 284,65	5 087 264,41
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	2 975 284,65	5 087 264,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 170,47	1 690 872,86
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	856 376,22	938 974,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	215 982,72	222 670,48
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 337 143,88	1 405 776,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	319 656,21	584 657,06

SKARBNIK POWIATU

Marta Łosiewicz
mgr Marta Łosiewicz
(główny księgowy)

CZŁONEK ZARZĄDU

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

894BDA4755B47478

Joanna Kittas
Joanna Kittas

w/z STAROSTY

mgr Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU
Daniel Kamiński
Daniel Kamiński

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski

B Aktywa obrotowe	994 458,23	1 251 080,53	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	201 955,15	244 312,97
B.I Zapasy	240 627,24	194 780,17	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	240 277,24	194 751,37	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	180 768,50	146 886,35
B.I.3 Produkty gotowe	350,00	28,80	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	180 768,50	146 886,35
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	145 021,94	175 835,65	E Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 131,90	2 794,95	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	2 678,09	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	142 890,04	170 362,61			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	600 183,15	867 150,34			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	600 183,15	867 150,34			
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	8 625,90	13 314,37			

SKARBNIK POWIATU

mgr Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

894BDA4755B47478

w/z STAROSTY

CZŁONEK ZARZĄDU

mgr Robert Sidorowski

Joanna Kitlas (kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU
Daniel Kamiński

Suma aktywów	59 001 729,89	68 165 887,04	Suma pasywów	59 001 729,89	68 165 887,04

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartoŹci aktywów trwałych i obrotowych sĄ pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujĄce.

B. Informacje uzupełniajĄce istotne dla rzetelnoŹci i przejrzystoŹci sytuacji finansowej i majĄtkowej:

SKARBNIK POWIATU

Marta Losiewicz
mgr *Marta Losiewicz*

(główny księgowy)

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

894BDA4755B47478

w/z STAROSTY

CZŁONEK ZARZĄDU *mgr Robert Sidorski*

Joanna Kitlas (kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU
Daniel Kamiński

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	797 830,88
2	Umorzenie środków trwałych	29 072 090,05
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	5 685 695,33
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	47 861,79
8	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	9 471,00

SKARBNIK POWIATU

Marta Łosiewicz
mgr Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

(główny księgowy)

BeSTia

WICESTAROSTA
mgr Robert Szlorski

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

894BDA4755B47478

w/z STAROSTY

CZŁONK ZARZĄDU
Joanna Kitlas

mgr Robert Szlorski

(kierownik jednostki)

CZŁONK ZARZĄDU
Daniel Kamiński

SKARBNIK POWIATU

Marta Losiewicz
mgr **Marta Losiewicz**

(główny księgowy)

BeSTia

2018-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

894BDA4755B47478

WICESTAROSTA

Robert Sidorowski
mgr **Robert Sidorowski**

w/z STAROSTY


CZŁONK ZARZĄDU

Robert Sidorowski
Robert Sidorowski

Joanna Kitlas
Joanna Kitlas

(kierownik jednostki)

CZŁONK ZARZĄDU
Daniel Kamiński
Daniel Kamiński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050658597			5FE3C69845AD92AF	
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	38 283 174,03	43 492 239,00	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	191 109,50	179 720,76	
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	6 003,33	8 361,11	
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	38 086 061,20	43 304 157,13	
B.	Koszty działalności operacyjnej	35 013 957,86	39 016 152,22	
B.I.	Amortyzacja	3 863 191,07	3 588 578,20	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	3 884 832,24	4 190 605,96	
B.III.	Usługi obce	2 708 234,65	5 692 329,92	
B.IV.	Podatki i opłaty	73 558,38	78 960,66	
B.V.	Wynagrodzenia	17 759 024,52	18 616 644,46	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 221 021,17	4 490 098,01	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	180 747,39	192 209,72	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 223 301,64	2 166 725,29	
B.X.	Pozostałe obciążenia	100 046,80	0,00	
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 269 216,17	4 476 086,78	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	180 157,09	1 434 089,82	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	170,00	0,00	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	179 987,09	1 434 089,82	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	864 514,84	970 803,84	

mgr *Marta Kosiewicz*
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU
Joanna Kitlas
kierownik jednostki

BeSTia

WICE STAROSTA 5FE3C69845AD92AF

mgr *Robert Sidorski*

w/z STAROSTY

mgr *Robert Sidorski*

CZŁONEK ZARZĄDU
Robert Sidorski
1 Kamiński

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	864 514,84	970 803,84
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 584 858,42	4 939 372,76
G.	Przychody finansowe	53 012,99	65 316,81
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	53 012,99	65 316,81
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	249 983,33	256 383,67
H.I.	Odsetki	249 983,33	256 383,67
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 387 888,08	4 748 305,90
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)	2 387 888,08	4 748 305,90

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	36 752,74

SKARBNIK POWIATU

Marta Łosiewicz

Marta Łosiewicz

główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

w/z STAROSTY

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Sidorowski

mgr Robert Sidorowski

Joanna Kitlas

Joanna Kitlas kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Daniel Kamiński

Strona 2 z 3

BeSTia

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski

5FE3C69845AD92AF

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK POWIATU

Marta Losiewicz

Marta Losiewicz

główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

w/z STAKOSTY

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Sidorski

mgr Robert Sidorski

Joanna Kitlas

kierownik jednostki

BeSTia

WICE STAROSTA 5FE3C69845AD92AF

Robert Sidorski

1

2


3

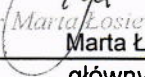
4

5

6


7

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Wystać bez pisma przewodniego	
Powiat Moński ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050658597			C07FFA3E93FA28EE	
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	50 216 552,57	53 458 135,35	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	75 969 632,13	79 385 119,18	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	32 020 106,81	23 038 788,51	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	36 889 234,95	44 474 109,42	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	4 679 821,42	8 274 397,98	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 371 528,95	3 591 863,27	
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	8 940,00	5 960,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	72 728 049,35	74 659 574,02	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	20 677 381,75	20 650 900,43	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	38 173 751,83	43 580 288,23	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	13 123,36	346,69	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 726 215,72	9 401 159,31	
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	397 191,93	1 020 804,12	
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	7 740 384,76	6 075,24	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	53 458 135,35	58 183 680,51	


mgr Marta Łosiewicz
główny księgowy

2018-04-26
rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU


Joanna Kitlas
kierownik jednostki

BeSTia

WICE STAROSTA

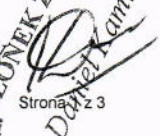
C07FFA3E93FA28EE


mgr Robert Sidorowski

w/z STAROSTY


mgr Robert Sidorowski

Strona 2 z 3

CZŁONEK ZARZĄDU

Daniel Kamiński

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	2 387 888,08	4 748 305,90
III.1.	zysk netto (+)	2 387 888,08	4 748 305,90
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	346,69	250,13
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	55 845 676,74	62 931 736,28

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK POWIATU

Marta Losiewicz
mgr Marta Losiewicz

Marta Losiewicz

główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

w/z STAROSTY

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski

Joanna Kittas kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Daniel Kamiński
Daniel Kamiński

Wyjaśnienia do sprawozdania

SKARBNIK POWIATU

Marta Losiewicz
mgr Marta Losiewicz

główny księgowy

2018-04-26

rok, miesiąc, dzień

w/z STAROSTY

CZŁONEK ZARZĄDU

Robert Sidorski
mgr Robert Sidorski

Jolanta Kula
Jolanta Kula

kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU
Daniel Kamiński
Daniel Kamiński

Załącznik Nr 5

do Uchwały Nr 159/303/18

Zarządu Powiatu w Mońkach

z dnia 26 kwietnia 2018r.

**OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU
ZA 2017 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 § 28 rozporządzenia ministra finansów z 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911). 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 2017r. zamykają się kwotą 3.997.864,00 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią kwotę 3.908.556,03 zł ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 89.307,97 zł, w tym należności od budżetów z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 88.820,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 487,97 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 12.142.455,68 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 6.494,31 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 7.980,63 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK – kwota 838,00 zł, podatku VAT za 12/2017 – kwota 6.944,00 zł i odsetek bankowych związanych z realizacją projektu „Wyrównywanie różnic między regionami III” – obszar B – Szkoła bez barier – kwota 198,63 zł.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: – 9.321.009,62 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (deficyt) za 2017 rok w wysokości – 941.954,00 zł oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. niedobór (deficyt) budżetu w kwocie – 8.379.055,62 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie 1.161.943,00 zł ujęte są rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2017r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2018 rok.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2017r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 66.914.806,51 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 1.251.080,53 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 194.751,37 zł i produktów gotowych w kwocie 28,80 zł, należności krótkoterminowe 175.835,65 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 867.150,34 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 13.314,37 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 62.931.736,28 i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 58.183.680,51 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 4.748.305,90 zł i został pomniejszony o nadwyżkę środków obrotowych w kwocie 250,13 zł. Jest to nadwyżka dochodów na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5.087.264,41 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2017 rok kwota 1.405.776,11 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 222.670,48 zł, zobowiązania wobec budżetów 938.974,93 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 931.845,00 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 1.690.872,86 zł. Sumy depozytowe i pozostałe zobowiązania to kwota 828.970,03 zł. Fundusze specjalne w kwocie 146.886,35 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2017r.

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

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorowski

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2017. 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 2017r. 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 2017r., który wynosi 4.748.305,90 zł i jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat, który zwiększa fundusz na koniec 2017r. do kwoty 62.931.736,28 zł, co również jest zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych powiatu.

WICESTAROSTA

mgr Robert Sidorski