

**UCHWAŁA NR 271 / 19**  
**ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH**  
z dnia 29 kwietnia 2019r.

**w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2018 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., zm. Dz. U. z 2018r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz. 2354, poz. 2500; z 2019r. poz. 303, poz. 326, poz. 534) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2018 rok.

§ 1.1. Sprawozdanie finansowe powiatu za 2018 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;

5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych powiatowych jednostek budżetowych – zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia do sprawozdania finansowego powiatu za 2018 rok stanowią Załącznik Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie, o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Powiatu w Mońkach i podaje się do wiadomości publicznej poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

STAROSTA

Starosta ..... 


WICESTAROSTA

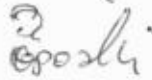
Wicestarosta ..... 


mgr Joanna Kitlas

**Członkowie Zarządu:**

1. Joanna Kulikowska

2. Irena Wysocka 

3. Jarosław Popowski 

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego  Powiat moniecki sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego E5D3462A0B44F7DC 
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	3 908 556,03	6 060 450,00	I Zobowiązania	12 156 930,62	13 829 080,01
I.1 Środki pieniężne	3 908 556,03	6 060 450,00	I.1 Zobowiązania finansowe	12 142 455,68	13 816 183,52
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 894 081,09	6 047 553,51	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 326 272,16	1 326 272,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	14 474,94	12 896,49	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	10 816 183,52	12 489 911,36
II Należności i rozliczenia	89 307,97	115 958,73	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 494,31	6 811,99
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	7 980,63	6 084,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-9 321 009,62	-8 724 484,28
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-941 954,00	596 525,34
II.2 Należności od budżetów	89 307,97	115 958,73	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	596 525,34
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-941 954,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	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 (+,-)	-8 379 055,62	-9 321 009,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 161 943,00	1 071 813,00

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2019-03-26

rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
Irena Wysocka  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
zarząd

BeSTia

E5D3462A0B44F7DC

Suma aktywów	3 997 864,00	6 176 408,73	Suma pasywów	3 997 864,00	6 176 408,73

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2019-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska  
Joanna Kitlas  
Irena Wysocka  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
zarząd

BeSTia

E5D3462A0B44F7DC

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2019-03-26  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kulikowska  
Joanna Killas  
Irena Wysocka  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
zarząd


BeSTia

E5D3462A0B44F7DC

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.03.26

STAROSTA Strona 3 z 3

mgr Błażej Buńkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 51931B00656A6B56
050658597		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	66 914 806,51	73 390 351,60	A Fundusz	62 931 736,28	69 959 091,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	28 290,00	4 612,50	A.I Fundusz jednostki	58 183 680,51	61 038 361,13
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 886 516,51	73 385 739,10	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 748 305,90	8 920 730,85
A.II.1 Środki trwałe	64 570 519,76	72 847 073,45	A.II.1 Zysk netto (+)	4 748 305,90	8 920 730,85
A.II.1.1 Grunty	1 336 568,36	1 437 824,51	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-250,13	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	61 665 313,78	70 364 895,99	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 056 064,64	642 663,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	447 440,98	348 885,79	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	65 132,00	52 803,76	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 234 150,76	4 363 806,54
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	2 315 996,75	538 665,65	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 234 150,76	4 363 806,54
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 690 872,86	236 981,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	938 974,93	1 794 164,69
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	222 670,48	224 610,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 405 776,11	1 442 112,59

Jarosław Popowski  
Joanna Kitlas  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

51931B00656A6B56

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	584 657,06	227 267,17
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	244 312,97	269 479,25
B Aktywa obrotowe	1 251 080,53	932 546,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	194 780,17	193 761,31	D.II.8 Fundusze specjalne	146 886,35	169 191,20
B.I.1 Materiały	194 751,37	193 052,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	146 886,35	169 191,20
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	28,80	708,75	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	175 835,65	170 080,45			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 794,95	5 632,83			
B.II.2 Należności od budżetów	2 678,09	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	419,90			
B.II.4 Pozostałe należności	170 362,61	164 027,72			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	867 150,34	555 504,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	867 150,34	555 504,16			
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			

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

Jarosław Popowski  
Joanna Kitlas  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

51931B00656A6B56

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	13 314,37	13 201,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>68 165 887,04</b>	<b>74 322 898,52</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>68 165 887,04</b>	<b>74 322 898,52</b>

\_\_\_\_\_  
Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Jarosław Popowski  
Joanna Kitlas  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

51931B00656A6B56

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)


BeSTia

2019-04-29  
(rok, miesiąc, dzień)

51931B00656A6B56

Jarosław Popowski  
Joanna Kittas  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  050658597		Wysłać bez pisma przewodniego 4250C302A1AAABCF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	43 492 239,00	49 428 474,15	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	179 720,76	189 372,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	8 361,11	4 164,75	
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	43 304 157,13	49 234 937,40	
B. Koszty działalności operacyjnej	39 016 152,22	39 759 839,21	
B.I. Amortyzacja	3 588 578,20	3 788 717,04	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 190 605,96	4 156 435,86	
B.III. Usługi obce	5 692 329,92	5 358 209,10	
B.IV. Podatki i opłaty	78 960,66	87 819,60	
B.V. Wynagrodzenia	18 616 644,46	19 155 067,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	4 490 098,01	4 508 725,24	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	192 209,72	200 639,01	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 166 725,29	2 007 303,99	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	496 922,23	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 476 086,78	9 668 634,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 434 089,82	346 406,11	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 434 089,82	346 406,11	

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	970 803,84	880 448,54
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	970 803,84	880 448,54
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 939 372,76	9 134 592,51
G.	Przychody finansowe	65 316,81	66 857,87
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	65 316,81	66 857,87
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	256 383,67	279 568,00
H.I.	Odsetki	256 383,67	279 568,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 748 305,90	8 921 882,38
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	1 151,53
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 748 305,90	8 920 730,85

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Jarosław Popowski  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki


BeSTia

4250C302A1AAABCF

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.04.29

STAROSTA  
Strona 3 z 3

mgr Błażej Buńkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Numer identyfikacyjny REGON			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Powiat Moński ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
050658597			Wysłać bez pisma przewodniego CB4526A38D3BE00A 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		53 458 135,35	58 183 680,51
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		79 385 119,18	89 680 989,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		23 038 788,51	25 934 038,78
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		44 474 109,42	48 660 886,72
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 274 397,98	12 013 494,05
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		3 591 863,27	3 050 232,39
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		5 960,00	22 337,27
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		74 659 574,02	86 826 308,59
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		20 650 900,43	21 185 732,88
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		43 580 288,23	49 331 205,50
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		346,69	250,13
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		9 401 159,31	13 110 549,55
I.2.5.	Aktualizacja 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		1 020 804,12	3 058 884,34
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		6 075,24	139 686,19

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Popowski  
Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	58 183 680,51	61 038 361,13
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 748 055,77	8 920 730,85
III.1.	zysk netto (+)	4 748 305,90	8 920 730,85
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-250,13	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	62 931 736,28	69 959 091,98

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Popowski  
Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2019-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Jarosław Popowski  
Irena Wysocka  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
kierownik jednostki

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1 nazwę jednostki	<i>Powiat Moniecki</i>
1.2 siedzibę jednostki	<i>Mońki</i>
1.3 adres jednostki	<i>ul. Słowackiego 5a</i>
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityki prorodzinnej; wspierania osób niepełnosprawnych; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki; geodezji, kartografii i katastru; gospodarki nieruchomościami; administracji architektoniczno-budowlanej; gospodarki wodnej; ochrony środowiska i przyrody; rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; ochrony praw konsumenta; utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; obronności; promocji powiatu; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>01.01.2018-31.12.2018</i>
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe <i>zawiera dane łączne</i>
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Informacja dodatkowa

	<p>- próg istotności: Księgi inwentarzowe, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 500 zł.</p> <p>- amortyzacja: Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000 zł.). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.</p> <p>- aktualizacja wartości należności: Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy, na podstawie analizy wystąpienia prawdopodobieństwa nieściągalności do dnia sporządzenia bilansu (tj. do 31 marca roku następnego), np. postawienie jednostki w stan upadłości, niekorzystny wyrok sądowy, zgon kontrahenta, powzięcie wiadomości o zdarzeniu losowym poddającym w wątpliwość skuteczność egzekucji należności lub przeprowadzono przynajmniej jedną bezskuteczną egzekucję (tzn. gdy komornik zwróci z protokołem o nieściągalności).</p> <p>- gospodarka materiałowa Materiały wycenia się i ewidencjonuje w cenach zakupu.</p>
5	inne informacje
	brak
<b>II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanu i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i> <i>Tabela II.1.1 Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>brak danych</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Tabela II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze użyczenia</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych



Informacja dodatkowa

	<i>nie dotyczy</i>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <i>Tabela II.1.7 Odpisy aktualizujące wartości należności</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat <i>Tabela II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>Tabela II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
c)	powyżej 5 lat <i>Tabela II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych</i>
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego <i>nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie wskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Tabela II.1.12 Zobowiązania warunkowe</i>
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie <i>Tabela II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Tabela II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 23.715.761,04
1.16	inne informacje <i>brak</i>
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym <i>Tabela II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</i>

Informacja dodatkowa

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	198.797,52 – wartość nieodpłatnie otrzymanego żwiru (Starostwo Powiatowe), 2.241,52 – odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń w budynku przy ul. Wyzwolenia 24 (Powiatowy Urząd Pracy)
2.4	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5	inne informacje
	brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Marta Łosiewicz  
Elektronicznie podpisany przez  
Marta Łosiewicz  
Data: 2019.04.29  
13:09:12 +02'00'

Irena Wysocka  
Elektronicznie podpisany przez Irena  
Wysocka  
Data: 2019.04.29  
14:24:08 +02'00'

Jarosław Popowski  
Elektronicznie podpisany przez  
Jarosław Popowski  
Data: 2019.04.29  
14:25:30 +02'00'

Błażej Buńkowski  
Elektronicznie podpisany przez  
Błażej Buńkowski  
Data: 2019.04.29 14:38:20 +02'00'

Joanna Kitlas  
Elektronicznie podpisany przez  
Joanna Kitlas  
Data: 2019.04.29  
14:39:20 +02'00'

II.1.1. Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie wartości początkowej			ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wartości początkowej			ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabywanie	przemieszczenie	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	835 591,88	11 828,52	0,00	553,50	12 382,02	0,00	16 980,11	9 471,00	26 451,11	821 522,79
2	<i>Środki trwałe:</i>	<i>99 328 305,14</i>	<i>15 709 780,32</i>	<i>30 000,00</i>	<i>25 000,00</i>	<i>15 764 780,32</i>	<i>6 248,53</i>	<i>108 372,78</i>	<i>3 566 091,38</i>	<i>3 680 712,69</i>	<i>111 412 372,77</i>
Grupa 0	Grunty	1 336 568,36	101 256,15	0,00	0,00	101 256,15	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 824,51
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	81 781 498,68	14 904 440,34	0,00	0,00	14 904 440,34	0,00	0,00	3 465 282,12	3 465 282,12	93 220 656,90
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 133 426,57	11 420,00	0,00	25 000,00	36 420,00	0,00	11 081,00	0,00	11 081,00	4 158 765,57
Grupa 7	Środki transportu	5 279 956,17	420 128,00	30 000,00	0,00	450 128,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	5 700 084,17
Grupa 8	<i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane</i>	<i>6 796 855,36</i>	<i>272 535,83</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>272 535,83</i>	<i>6 248,53</i>	<i>97 291,78</i>	<i>70 809,26</i>	<i>174 349,57</i>	<i>6 895 041,62</i>

II.1.1. Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

l.p.	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	umorzenie – stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie umorzenia	umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	Wartości niematerialne i prawne	807 301,88	0,00	30 524,52	5 535,00	36 059,52	26 451,11	816 910,29	28 290,00	4 612,50
2	<i>Środki trwałe:</i>	<i>34 757 785,38</i>	<i>0,00</i>	<i>3 991 980,55</i>	<i>387 619,82</i>	<i>4 379 600,37</i>	<i>572 086,43</i>	<i>38 565 299,32</i>	<i>64 570 519,76</i>	<i>72 847 073,45</i>
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336 568,36	1 437 824,51
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 116 184,90	0,00	3 098 134,06	0,00	3 098 134,06	358 558,05	22 855 760,91	61 665 313,78	70 364 895,99
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 088 156,93	0,00	437 124,05	0,00	437 124,05	9 178,81	3 516 102,17	1 045 269,64	642 663,40
Grupa 7	Środki transportu	4 832 515,19	0,00	192 658,19	356 025,00	548 683,19	30 000,00	5 351 198,38	447 440,98	348 885,79
Grupa 8	<i>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane</i>	<i>6 720 928,36</i>	<i>0,00</i>	<i>264 064,25</i>	<i>31 594,82</i>	<i>295 659,07</i>	<i>174 349,57</i>	<i>6 842 237,86</i>	<i>75 927,00</i>	<i>52 803,76</i>

## II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze użyczenia

l.p.	grupa środków trwałych wg KŚT	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grupa 0 – Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 – Budynek i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 – Obiekty inżynierii wodnej i lądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 – Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 – Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	375 307,69	0,00	0,00	375 307,69
6	Grupa 5 – Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 – Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 – Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	2 976,60	0,00	0,00	2 976,60

## II.1.7 Odpisy aktualizujące wartości należności

l.p.	grupa należności	stan na początek roku	zmiany odpisów w ciągu roku obrotowego			stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	należności krótkoterminowe, z tego:	47 861,79	27 247,93	0,00	0,00	75 109,72
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	pozostałe należności	47 861,79	27 247,93	0,00	0,00	75 109,72

II.1.9 Podział zobowiązań długoterminowych

l.p.	wyszczególnienie	okres wymagalności						razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na							
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	zobowiązania finansowe długoterminowe	2 652 544,32	2 652 544,32	2 667 138,96	2 747 319,48	5 496 500,24	7 090 047,56	10 816 183,52	12 489 911,36
a	kredyty	2 652 544,32	2 652 544,32	2 667 138,96	2 747 319,48	5 496 500,24	7 090 047,56	10 816 183,52	12 489 911,36
b	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## II.1.12 Zobowiązania warunkowe

I.p.	wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	kwota zobowiązania warunkowego	wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)
1	pojeny z dofinansowaniem ze środków UE	29 315 657,15	weksel in blanco
a	Umowa Nr 00006-6502-UM1000007/16 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Brzeziny w gminie Trzcianne	11 314 983,27	weksel in blanco
b	Umowa Nr 00004-6502-UM1000008/16 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu we wsiach Przymulanka, Ciesze, Rusaki, Sikory w gminie Mońki	8 889 895,53	weksel in blanco
c	Umowa Nr UDA-RPPD.08.02.01-20-0020/18-00 – Projekt Utworzenie Zawodowego Centrum Innowacji przy ZSOiZ w Mońkach	4 505 076,25	weksel in blanco
d	Umowa Nr 00056-65151-UM1000183/16 – Projekt Przebudowa dróg powiatowych na terenie gmin Goniądz, Knyszyn, Jasionówka	2 621 017,77	weksel in blanco
e	Umowa Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0138/16-00 – Projekt termomodernizacja budynku Młodzieżowego Centrum Edukacji i Readaptacji Społecznej w Goniądzu	643 160,75	weksel in blanco
f	Umowa Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0150/16-00, aneks Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0150/16-01 – Projekt termomodernizacja budynku Młodzieżowego Centrum Edukacji i Readaptacji Społecznej w Goniądzu	1 341 523,58	weksel in blanco
2	roszczenia dochodzone na drodze postępowania sądowego	236 462,40	
a	pozew o zapłatę tytułem uzupełnienia niedopłaconej dotacji	236 462,40	
	<b>RAZEM</b>	<b>29 552 119,55</b>	



II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe


l.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszt prenumeraty	1 168,37	795,00
2	koszty ubezpieczenia mienia	12 146,00	12 406,00
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>13 314,37</b>	<b>13 201,00</b>

## II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

l.p.	wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	data ważności gwarancji	nr gwarancji ubezpieczeniowej
1	przebudowa drogi powiatowej Nr 1363B Mońki-Trzcianne	56 228,13	15.10.2019	SLG35182IN16
2	przebudowa dróg powiatowych Nr 1355B, 1372B, 1373B, 1398B, 1399B, 2621B	6 635,00	1.12.2020	32GG/25/0028/15/0055
3	przebudowa drogi powiatowej Nr 2360B Al. Niepodległości w Mońkach	58 421,53	15.10.2021	32GG25/0031/18/0003
4	przebudowa dróg powiatowych Nr 2620B ul. Grodzieńska I Nr 2623B ul. Mickiewicza w Goniądzu	23 208,19	15.12.2022	998056107125 998056107126
5	rozbudowa drogi powiatowej Nr 1385B Krypno Kościelne-Ruda-Nowosiółki	53 217,28	15.10.2022	DOK0502GWB17MZ
6	przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2017 r.	28 450,34	16.11.2022	32GG25/0028/17/0043
7	remont mostu przez rzekę Brzozowa w m. Brzozowa	16 350,00	15.12.2022	280000139808
8	przebudowa drogi powiatowej Nr 1400B w m. Poniklica	7 233,06	16.12.2022	32GG26/0028/17/0059
9	przebudowa drogi powiatowej Nr 1404B na odc. Wojtówce-Jasionóweczka	40 873,10	15.12.2023	998056107127
10	termomodernizacja budynku warsztatów szkolnych ZSOiZ w Mońkach	11 864,60	5.02.2023	32GG26/0296/17/0007
11	rozbudowa drogi powiatowej Nr 1416B Mońki – Goniądz	14 800,26	30.10.2023	32GG25/0028/18/0039
12	przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2018 r.	44 794,89	16.12.2023	32GG25/0028/18/0063
13	przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu)-Dolistowo	20 274,37	25.12.2023	32GG25/0427/18/0001
	<b>RAZEM gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy</b>	<b>382 350,75</b>		

II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

l.p.	wyszczególnienie	koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	ul. Konstytucji 3 Maja w Goniądzu (2628B) – przebudowa chodnika	1 339,83	0,00	0,00
2	ul. Plac 11 Listopada w Goniądzu (2629B) – przebudowa drogi	2 497,44	0,00	0,00
3	Oswiec (1799B) – przebudowa chodnika	2 405,54	0,00	0,00
4	Piwowary (1848B) – przebudowa chodnika	13 913,75	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki  ul.Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'          sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  050658597		0FA4799D8B47DE2A 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	75 109,72
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

2019.04.29  
rok mies. dzień

Joanna Kitlas  
Jarosław Popowski  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

2019.04.29  
rok mies. dzień

Joanna Kitlas  
Jarosław Popowski  
Irena Wysocka  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 6  
do Uchwały Nr 71/18/19  
Zarządu Powiatu w Mońkach  
z dnia 29 kwietnia 2019r.

## OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2018 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 2018r. zamykają się kwotą 6.176.408,73 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią kwotę 6.060.450,00 zł ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 115.958,73 zł, w tym należności od budżetów z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 114.246,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 1.712,73 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 13.816.183,52 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 6.811,99 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 6.084,50 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK - kwota 781,50 zł, podatku VAT za 12/2018 - kwota 5.286,00 zł i mylnej wpłaty z tytułu opłaty skarbowej - kwota 17,00 zł.

STAROSTA  
mgr Błażej Białkowski

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: – 8.724.484,28 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (nadwyżka) za 2018 rok w wysokości 596.525,34 zł oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. niedobór (deficyt) budżetu w kwocie – 9.321.009,62 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie 1.071.813,00 zł ujęte są rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2018r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2019 rok.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2018r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 73.390.351,60 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 932.546,92 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 193.052,56 zł i produktów gotowych w kwocie 708,75 zł, należności krótkoterminowe 170.080,45 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 555.504,16 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 13.201,00 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 69.959.091,98 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 61.038.361,13 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 8.920.730,85 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 4.363.806,54 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2018 rok kwota 1.442.112,59 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 224.610,60 zł, zobowiązania wobec budżetów 1.794.164,69 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 1.788.002,82 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 236.981,04 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 227.267,17 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota 269.479,25 zł. Fundusze specjalne w kwocie 169.191,20 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2018r.

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2018. 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 - zysk, który wyniósł 8.920.730,85 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2018r. 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 2018r., który wynosi 8.920.730,85 zł; jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat i zwiększa fundusz na koniec 2018r. do kwoty 69.959.091,98 zł, co również jest zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych powiatu.

Informacja dodatkowa prezentuje dane stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu). W informacji dodatkowej ujęte zostały informacje wynikające z informacji dodatkowych sporządzonych przez powiatowe jednostki budżetowe i dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu powiatu.

STAROSTA

mgr Dariusz Czuchowski