

**UCHWAŁA NR 81/153/20**  
**ZARZĄDU POWIATU W MOŃKACH**

z dnia 17 kwietnia 2020 r.

**w sprawie sprawozdania finansowego powiatu za 2019 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 t.j., zm. poz. 1649; z 2020r. poz. 284, poz. 374, poz. 568) Zarząd Powiatu w Mońkach składa sprawozdanie finansowe powiatu za 2019 rok.

**§ 1. 1.** Sprawozdanie finansowe powiatu za 2019 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. Objasnienia do sprawozdania finansowego powiatu za 2019 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: Błażej Buńkowski

Wicestarosta: Joanna Kitlas

Członkowie Zarządu:

1. Joanna Kulikowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Moniecki</b> ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI	<b>BILANS</b>  z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat moniecki  sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 4A5AC140ABF2263F 
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	6 060 450,00	6 698 499,03	I Zobowiązania	13 829 080,01	12 504 845,40
I.1 Środki pieniężne	6 060 450,00	6 698 499,03	I.1 Zobowiązania finansowe	13 816 183,52	12 489 911,36
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 047 553,51	6 683 564,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 326 272,16	1 326 272,16
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	12 896,49	14 934,04	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 489 911,36	11 163 639,20
II Należności i rozliczenia	115 958,73	115 137,39	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 811,99	13 872,79
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	6 084,50	1 061,25
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 724 484,28	-7 019 882,98
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	596 525,34	1 704 601,30
II.2 Należności od budżetów	115 958,73	115 137,39	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	596 525,34	1 704 601,30
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	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 (+,-)	-9 321 009,62	-8 724 484,28
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 071 813,00	1 328 674,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 176 408,73</b>	<b>6 813 636,42</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 176 408,73</b>	<b>6 813 636,42</b>

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
zarząd

BeSTia

4A5AC140ABF2263F

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.17

Wyjaśnienia do bilansu

Marta Łosiewicz  
skarbnik

2020-03-25  
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
zarząd

BeSTia

4A5AC140ABF2263F

Strona 2 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.17

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Moniecki</b> ul. Słowackiego 5a  19-100 MOŃKI	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego C230CD9620E23432 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658597</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	73 390 351,60	82 170 611,85	A Fundusz	69 959 091,98	77 822 146,66
A.I Wartości niematerialne i prawne	4 612,50	13 617,47	A.I Fundusz jednostki	61 038 361,13	66 950 092,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	73 385 739,10	82 156 994,38	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	8 920 730,85	10 872 054,32
A.II.1 Środki trwałe	72 847 073,45	81 013 168,38	A.II.1 Zysk netto (+)	8 920 730,85	10 872 054,32
A.II.1.1 Grunty	1 437 824,51	1 560 814,76	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) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	70 364 895,99	78 538 624,71	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	642 663,40	468 501,91	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	348 885,79	401 489,40	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	52 803,76	43 737,60	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 363 806,54	5 267 316,08
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	538 665,65	1 143 826,00	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	4 363 806,54	5 267 316,08
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	236 981,04	84 164,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 794 164,69	1 793 756,43
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	224 610,60	232 187,67
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 442 112,59	1 574 812,84

Marta Łosiewicz  
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-17

(rok, miesiąc, dzień)

C230CD9620E23432

Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	227 267,17	1 021 437,54
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	269 479,25	341 170,65
B Aktywa obrotowe	932 546,92	918 850,89	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	193 761,31	165 448,65	D.II.8 Fundusze specjalne	169 191,20	219 786,20
B.I.1 Materiały	193 052,56	163 028,65	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	169 191,20	219 786,20
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	708,75	2 420,00	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	170 080,45	156 534,15			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	5 632,83	5 417,12			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	772,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	419,90	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	164 027,72	150 345,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	555 504,16	582 633,09			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	555 504,16	582 633,09			
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)

2020-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C230CD9620E23432

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.17

B IV Rozliczenia międzyokresowe	13 201,00	14 235,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>74 322 898,52</b>	<b>83 089 462,74</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>74 322 898,52</b>	<b>83 089 462,74</b>

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

\_\_\_\_\_  
2020-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

BeSTia

C230CD9620E23432

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.17


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

BeSTia

\_\_\_\_\_  
2020-04-17  
(rok, miesiąc, dzień)

C230CD9620E23432

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
Błażej Buńkowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mońkiecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MOŃKI		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 050658597			Wysłać bez pisma przewodniego 06CF7CE2A0D04BDC 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		49 428 474,15	54 086 145,25
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		189 372,00	243 287,13
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		4 164,75	11 946,50
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	11 370,15
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		49 234 937,40	53 819 541,47
B.	Koszty działalności operacyjnej		39 759 839,21	43 224 341,53
B.I.	Amortyzacja		3 788 717,04	4 047 649,39
B.II.	Zużycie materiałów i energii		4 156 435,86	4 328 477,87
B.III.	Usługi obce		5 358 209,10	5 714 789,68
B.IV.	Podatki i opłaty		87 819,60	145 364,50
B.V.	Wynagrodzenia		19 155 067,14	20 168 797,38
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		4 508 725,24	4 721 965,81
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		200 639,01	226 187,86
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	11 370,15
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 007 303,99	1 883 586,81
B.X.	Pozostałe obciążenia		496 922,23	1 976 152,08
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		9 668 634,94	10 861 803,72
D.	Pozostałe przychody operacyjne		346 406,11	268 816,37
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	680,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		346 406,11	268 136,37

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
kierownik jednostki



E.	Pozostałe koszty operacyjne	880 448,54	41 562,10
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	880 448,54	41 562,10
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 134 592,51	11 089 057,99
G.	Przychody finansowe	66 857,87	90 874,64
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	66 857,87	90 874,64
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	279 568,00	306 811,09
H.I.	Odsetki	279 568,00	306 811,09
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 921 882,38	10 873 121,54
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	1 151,53	1 067,22
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 920 730,85	10 872 054,32

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
kierownik jednostki

BeSTia

06CF7CE2A0D04BDC


Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.17

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Błażej Buńkowski  
Joanna Kitlas  
Joanna Kulikowska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat:	
Powiat Moniecki ul. Słowackiego 5a 19-100 MONKI			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658597</b>		Wysłać bez pisma przewodniego AFEDEB5972794FFE		
				
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	58 183 680,51	61 038 361,13	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	89 680 989,21	73 954 310,91	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	25 934 038,78	8 920 730,85	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	48 660 886,72	52 210 439,55	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 013 494,05	12 759 500,51	
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	3 050 232,39	54 700,00	
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	22 337,27	8 940,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	86 826 308,59	68 042 579,70	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	21 185 732,88	0,00	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	49 331 205,50	54 008 536,80	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	250,13	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 110 549,55	14 019 002,90	
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	3 058 884,34	6 100,00	
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	139 686,19	8 940,00	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	61 038 361,13	66 950 092,34	

Marta Łosiewicz  
główny księgowy

2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
Joanna Kulikowska  
kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	8 920 730,85	10 872 054,32
III.1.	zysk netto (+)	8 920 730,85	10 872 054,32
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	69 959 091,98	77 822 146,66

\_\_\_\_\_  
Marta Łosiewicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
Joanna Kulikowska  
kierownik jednostki

\_\_\_\_\_  
Marta Łosiewicz  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2020-04-17  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
Joanna Kulikowska  
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>01.01.2019-31.12.2019</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)

	<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.).</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania.</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.
	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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	1.1 Tabela II.1.1 Zmiana wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych Tabela II.1.1 Zmiana stanu umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
	1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
	1.3 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
	1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, 1.5 w tym z tytułu umów leasingu Tabela II.1.5 Środki trwałe otrzymane w drodze użyczenia
	1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	<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	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12	łącznie 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	łącznie 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 24.652.523,69
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 1 975.493,20– wartość straty netto SP ZOZ w Mońkach za 2018 rok (Starostwo Powiatowe)
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  
icz

Elektronicznie  
podpisany przez  
Marta Łosiewicz  
Data: 2020.04.17  
08:13:32 +02'00'

Joanna  
Kulikowska  
ska

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna  
Kulikowska  
Data: 2020.04.17  
08:19:01 +02'00'

Joanna  
Kitlas

Elektronicznie  
podpisany przez  
Joanna Kitlas  
Data: 2020.04.17  
08:23:09 +02'00'

Błażej  
Buńkowski  
ki

Elektronicznie  
podpisany przez  
Błażej Buńkowski  
Data: 2020.04.17  
10:14:23 +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
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
1	Wartości niematerialne i prawne	821 522,79	28 660,67	0,00	0,00	28 660,67	9 415,42	2 460,56	0,00	11 875,98	838 307,48
2	Środki trwałe:	111 412 372,77	14 752 851,77	4 542,38	8 541,22	14 765 935,37	24 507,66	800 859,47	1 961 522,11	2 786 889,24	123 391 418,90
Grupa 0	Grunty	1 437 824,51	174 699,50	0,00	0,00	174 699,50	6 100,00	0,00	45 609,25	51 709,25	1 560 814,76
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	93 220 656,90	13 705 483,85	0,00	0,00	13 705 483,85	0,00	0,00	1 906 809,44	1 906 809,44	105 019 331,31
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	4 158 765,57	144 203,87	0,00	0,00	144 203,87	16 607,66	15 793,08	4 542,38	36 943,12	4 266 026,32
Grupa 7	Środki transportu	5 700 084,17	154 855,77	0,00	0,00	154 855,77	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 939,94
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	6 895 041,62	573 608,78	4 542,38	8 541,22	586 692,38	1 800,00	785 066,39	4 561,04	791 427,43	6 690 306,57



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

I.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	816 910,29	0,00	19 655,70	0,00	19 655,70	11 875,98	824 690,01	4 612,50	13 617,47
2	Środki trwałe:	38 565 299,32	0,00	4 554 384,00	87 476,20	4 641 860,20	828 909,00	42 378 250,52	72 847 073,45	81 013 168,38
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 437 824,51	1 560 814,76
Grupa 1,2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 855 760,91	0,00	3 625 484,14	0,00	3 625 484,14	538,45	26 480 706,60	70 364 895,99	78 538 624,71
Grupa 3,4,5,6	Urządzenia techniczne i maszyny	3 516 102,17	0,00	301 923,42	16 441,94	318 365,36	36 943,12	3 797 524,41	642 663,40	468 501,91
Grupa 7	Środki transportu	5 351 198,38	0,00	102 252,16	0,00	102 252,16	0,00	5 453 450,54	348 885,79	401 489,40
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	6 842 237,86	0,00	524 724,28	71 034,26	595 758,54	791 427,43	6 646 568,97	52 803,76	43 737,60

## II.1.5 Środki trwale 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	1 700,88	0,00	377 008,57
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:	75 109,72	44 353,55	10 264,29	2 259,55	106 939,43
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	75 109,72	44 353,55	10 264,29	2 259,55	106 939,43

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	2 727 138,96	2 747 319,48	2 680 905,36	7 090 047,56	5 755 594,88	12 489 911,36	11 163 639,20
a	kredyty	2 652 544,32	2 727 138,96	2 747 319,48	2 680 905,36	7 090 047,56	5 755 594,88	12 489 911,36	11 163 639,20
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.	I.p.	wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	kwota zobowiązania warunkowego	wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)
1	1	pojeny z dofinansowaniem ze środków UE	<b>30 398 993,52</b>	weksel in blanco
a	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	b	Umowa Nr 00004-6502-UM1000008/16 – Projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu we wsiach Przytulanka, Ciesze, Rusaki, Sikory w gminie Mońki	8 889 895,53	weksel in blanco
c	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	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	e	Umowa Nr UDA-RPPD.05.03.01-20-0138/16-00 – Projekt Termomodernizacja budynku Młodzieżowego Centrum Edukacji i Readaptacji w Goniądzu	643 160,75	weksel in blanco
f	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 w Goniądzu	1 341 523,58	weksel in blanco
2	g	Umowa UDA-RPPD.05.03.01-20-0159/18-00 – Projekt Przebudowa i termomodernizacja budynku starej części szkoły przy ul. Szkolnej 22 w Mońkach	1 083 336,37	weksel in blanco
a	2	roszczenia dochodzone na drodze postępowania sądowego	<b>236 462,40</b>	
	a	pozew o zapłatę tytułem uzupełnienia niedopłaconej dotacji	236 462,40	
		<b>RAZEM</b>	<b>30 635 455,92</b>	



## II.1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe


I.p.	wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	koszt prenumeraty	795,00	396,00
2	koszty ubezpieczenia mienia	12 406,00	13 839,00
	<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 201,00</b>	<b>14 235,00</b>

## II.1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia

I.p.	wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	data ważności gwarancji	nr gwarancji ubezpieczeniowej
1	przebudowa dróg powiatowych Nr 1355B, 1372B, 1373B, 1398B, 1399B, 2621B	6 635,00	1.12.2020	32GG/25/0028/15/0055
2	przebudowa drogi powiatowej Nr 12360B Al. Niepodległości w Mońkach	58 421,53	15.10.2021	32GG25/0031/18/0003
3	przebudowa dróg powiatowych Nr 2620B ul. Grodzieńska I Nr 2623B ul. Mickiewicza w Goniądzu	23 208,19	15.12.2022	998056107125 998056107126
4	rozbudowa drogi powiatowej Nr 1385B Krypno Kościelne-Ruda-Nowosiółki	53 217,28	15.10.2022	DOK0502GWB17MZ
5	przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2017 r.	28 450,34	16.11.2022	32GG25/0028/17/0043
6	remont mostu przez rzekę Brzozowa w m. Brzozowa	16 350,00	15.12.2022	280000139808
7	przebudowa drogi powiatowej Nr 1400B w m. Poniklica	7 233,06	16.12.2022	32GG26/0028/17/0059
8	przebudowa drogi powiatowej Nr 1404B na odc. Wojtówce-Jasionóweczka	40 873,10	15.12.2023	998056107127
9	termomodernizacja budynku warsztatów szkolnych ZSOiZ w Mońkach	11 864,60	5.02.2023	32GG26/0296/17/0007
10	rozbudowa drogi powiatowej Nr 1416B Mońki – Goniądz	14 800,26	30.10.2023	32GG25/0028/18/0039
11	przebudowa dróg powiatowych na terenie powiatu monieckiego 2018 r.	44 794,89	16.12.2023	32GG25/0028/18/0063
12	przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu)-Dolistowo	20 274,37	25.12.2023	32GG25/0427/18/0001
13	Remont pomieszczeń w istniejącym budynku warsztatów szkolnych Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	5 677,54	15.06.2024	32GG25/0403/19/0001
14	Przebudowa z rozbudową drogi powiatowej Nr 1220B Jasionowo (granica powiatu) – Dolistowo Stare – do dr. woj. Nr 670 w km 0+000 ÷ 4+164 Etap II w km 1+000 ÷ 2+000	11 335,08	15.10.2024	912700257180 z aneksem z dn. 24.05.2019 r.
15	Adaptacja kuchni na warsztaty gastronomiczne w budynku internatu Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Zawodowych w Mońkach przy ul. Tysiąclecia 15A	30 333,98	04.10.2024	998056123786 i 998056123787 z aneksem z dn. 30.08.2019 r.
16	Budowa hali napraw pojazdów wielkogabarytowych w Mońkach przy ul. Szkolnej 23	79 582,37	16.07.2025	32GG25/0222/19/0005
17	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Jaświły j Jasionówka w powiecie monieckim, o łącznej długości 4 126,33 m	47 923,72	16.12.2024	D32GG25/0028/19/0025
18	Przebudowa i rozbudowa dróg powiatowych na terenie gmin: Krypno, Goniądz, Mońki, o łącznej długości 3 415 m	45 480,82	16.12.2024	32GG25/0028/19/0024
19	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1398B od dr. woj. Nr 671 – Zofiówka – Nowiny Kasjerskie – Nowiny Zdroje – Krasne Folwarczne – droga krajowa Nr 8 o długości 2 737,23 m	42 348,08	22.08.2025	32GG25/0343/19/040
	<b>RAZEM gwarancje ubezpieczeniowe należytego wykonania umowy</b>	<b>588 804,21</b>		

II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

l.p.	wyszczególnienie	koszty wytworzenia środków trwałych	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
I	projekt Utworzenie Zawodowego Centrum Innowacji przy ZSOiZ w Mońkach	2 212 787,98	0,00	0,00
II	projekt Przebudowa dróg powiatowych na terenie gmin Goniądz, Knyszyn, Jasionówka Etap II – droga 1404B	2 724 873,12	0,00	0,00
III	projekt Scalanie gruntów wraz z zagospodarowaniem poscaleniowym obiektu Brzeziny w Gminie Trzcianne	34 586,37	0,00	0,00
IV	Przebudowa obiektów inżynierskich i dróg powiatowych	7 252 149,59	0,00	0,00
1	1 220B-Ddolistowo Stare – Jasionowo – przebudowa drogi, regulacje stanu prawnego	838 402,21	0,00	0,00
2	2628B – Goniądz, ul. Jagiellońska – rozbudowa drogi, regulacje stanu prawnego, nadzór archeologiczny	1 169 335,96	0,00	0,00
3	1351B – Dolistowo Stare – Zabiele – Dzięciołowo – przebudowa z rozbudową drogi, dokumentacja	2 763 276,78	0,00	0,00
4	1413B – Waśki - Sikory - Dudki - Guzy – rozbudowa drogi	558 629,21	0,00	0,00
5	2371B – Mońki, ul. Wojska Polskiego - przebudowa drogi	418 226,75	0,00	0,00
6	2363B – Mońki, ul. PCK - przebudowa drogi	130 201,04	0,00	0,00
7	1373B – Kulesze – Chobotki – Kruszyn - przebudowa drogi	563 114,85	0,00	0,00
8	1412B - Mońki - Potoczyna – Krzeczkowo – Rutkowskie D. – Jaświły – przebudowa drogi, dokumentacja	305 714,15	0,00	0,00
9	1358B – Górnystok - Czarnystok – Dobrzyniówka - przebudowa drogi	338 553,67	0,00	0,00
10	1355B – Starowola – Koziniec – Słomianka - Jasionówka - przebudowa drogi	96 583,91	0,00	0,00
11	1354B – Rutkowskie Duże – Bagno – Starowola – Jasionóweczka - Rutkowskie Duże - dokumentacja	13 708,07	0,00	0,00
12	1841B – Krypno – Długoleka – Bajki Zalesie – Bajki Stare –Wyszowate – Szorce –Trzcianne – Mrocзки -Kulesze – Downary – dokumentacja	1 700,00	0,00	0,00
13	1848B – Piwowary- budowa chodnika	23 126,99	0,00	0,00
14	Mrocзки – skrzyżowanie – regulacja stanu prawnego	1 876,00	0,00	0,00
15	1398B – od dr. woj. 671 Zofijówka – Nowiny Kasjerskie – Nowiny Zdroje – Krasne Małe – DK nr 8 – dokumentacja projektowa	29 700,00	0,00	0,00
V	Budynek gospodarczy murowany (MCEIRS)	4 466,26	0,00	0,00
	<b>RAZEM:</b>	<b>12 228 863,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Moniecki  ul. Słowackiego 5a  19-100 MONKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat  Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658597</b>		081D04208E4C2520 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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)

2020.04.17  
rok mjes. dzień

Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
Joanna Kulikowska  
(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)

\_\_\_\_\_  
2020.04.17  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kitlas  
Błażej Buńkowski  
Joanna Kulikowska  
(kierownik jednostki)



## **OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2019 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 (t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 342). 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 2019r. zamykają się kwotą 6.813.636,42 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią kwotę 6.698.499,03 zł ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 115.137,39 zł, w tym należności od budżetów z tytułu: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 115.132,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 5,39 zł.

Po stronie pasywów bilansu są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 12.489.911,36 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 13.872,79 zł i są to nie wykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa. Pozostałe zobowiązania w kwocie ogółem 1.061,25 zł dotyczą opłat ewidencyjnych od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK – kwota 1.055,00 zł i mylnej wpłaty - kwota 6,25 zł.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą: – 7.019.882,98 zł. Na powyższą kwotę składają się: wynik budżetu (nadwyżka) za 2019 rok w wysokości 1.704.601,30 zł oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe tj. niedobór (deficyt) budżetu w kwocie – 8.724.484,28 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie 1.328.674,00 zł ujęte są rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2019r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2020 rok.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo-finansowej jednostek na dzień 31 grudnia 2019r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 82.170.611,85 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 918.850,89 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 163.028,65 zł i produktów gotowych w kwocie 2.420,00 zł, należności krótkoterminowe 156.534,15 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 582.633,09 zł. Ostatnią pozycją po stronie aktywów są rozliczenia międzyokresowe, które wynoszą 14.235,00 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 77.822.146,66 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 66.950.092,34 zł, wyniku finansowego - zysku w kwocie 10.872.054,32 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 5.267.316,08 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13” za 2019 rok kwota 1.574.812,84 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń kwota 232.187,67 zł, zobowiązania wobec budżetów 1.793.756,43 zł (w tym: zobowiązanie z tytułu zwrotu części oświatowej subwencji ogólnej – 1.788.002,82 zł) oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwota 84.164,75 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 1.021.437,54 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota 341.170,65 zł. Fundusze specjalne w kwocie 219.786,20 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2019r.

Łączny rachunek zysków i strat - to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2019. 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 10.872.054,32 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2019r. 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 2019r., który wynosi 10.872.054,32 zł; jest zgodny z łącznym bilansem jednostek budżetowych i rachunkiem zysków i strat i zwiększa fundusz na koniec 2019r. do kwoty 77.822.146,66 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.

## Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-432625791

Imię: Joanna

Nazwisko: Kulikowska

Instytucja:

Miejscowość:

Województwo:

Kraj: PL

Data podpisu: 17 kwietnia 2020 r.

Zakres podpisu: Cały dokument

Podpis: Signature-2001066018

Imię: Joanna

Nazwisko: Kitlas

Instytucja:

Miejscowość:

Województwo:

Kraj: PL

Data podpisu: 17 kwietnia 2020 r.

Zakres podpisu: Cały dokument

Podpis: Signature-166358432

Imię: Błażej

Nazwisko: Buńkowski

Instytucja:

Miejscowość:

Województwo:

Kraj: PL

Data podpisu: 17 kwietnia 2020 r.

Zakres podpisu: Cały dokument