

UCHWAŁA NR 64/24/2019
ZARZĄDU POWIATU W OSTROWI MAZOWIECKIEJ

z dnia 20 maja 2019 r.

w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Ostrowskiego

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 zmiany: Dz.U. z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354, poz. 2500, Dz. U. z 2019 r. poz. 303, poz. 326, poz. 534, poz. 869) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przedkłada się Radzie Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej sprawozdanie finansowe Powiatu Ostrowskiego za 2018 r. stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wicestarosta

Starosta

Józef Rostkowski

Zbigniew Chrupek

Członkowie Zarządu:

Krystyna Gumkowska

Grzegorz Zbigniew Nadratowski

Stefan Kazimierz Rostkowski

Załącznik do uchwały Nr 64/24/2019
Zarządu Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej
z dnia 20 maja 2019 r.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE POWIATU OSTROWSKIEGO

1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
2. Łączny bilans samorządowych jednostek budżetowych,
3. Łączny rachunek zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
4. Łączne zestawienie zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
5. Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa',
6. Informacja dodatkowa.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej ul.3 Maja 68 07-300 OSTRÓW MAZOWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 550668806	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat ostrowski sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
		Wysłać bez pisma przewodniego A103CC39F542C8D9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	10 033 576,07	7 534 737,22	I Zobowiązania	14 901 968,21	18 863 710,21
I.1 Środki pieniężne	10 033 576,07	7 534 737,22	I.1 Zobowiązania finansowe	14 879 103,93	18 837 815,93
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 925 642,47	7 484 331,67	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 255 923,93	3 521 767,93
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	4 107 933,60	50 405,55	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 623 180,00	15 316 048,00
II Należności i rozliczenia	276 584,44	334 546,92	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	20 283,83	25 834,48
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 580,45	59,80
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 637 007,83	-14 437 625,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 964 439,77	-3 744 703,74
II.2 Należności od budżetów	276 584,44	334 546,92	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 142 992,29	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-3 693 043,74
III Rozliczenia międzyokresowe	19 622,39	14 635,93	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-4 107 432,06	-51 660,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-8 825,94	-142,19
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	4 107 432,06	51 660,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 771 174,18	-10 744 439,89
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 064 822,52	3 457 835,68

MAŁGORZATA KONRAD
skarbnik

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
zarząd

BeSTia

A103CC39F542C8D9

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

Suma aktywów	10 329 782,90	7 883 920,07	Suma pasywów	10 329 782,90	7 883 920,07

MAŁGORZATA KONRAD skarbnik	2019-03-21 rok, miesiąc, dzień	Józef Rostkowski Grzegorz Zbigniew Nadratowski Zbigniew Chrupek Stefan Kazimierz Rostkowski zarząd
-------------------------------	-----------------------------------	--

BeSTia A103CC39F542C8D9

MAŁGORZATA KONRAD
skarbnik

2019-03-21
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
zarząd

BeSTia

A103CC39F542C8D9

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej ul.3 Maja 68 07-300 OSTRÓW MAZOWIECKA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
Numer identyfikacyjny REGON 550668806		Wysłać bez pisma przewodniego 2EFB9FF829A2D6A4 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	132 978 026,91	149 815 828,07	A Fundusz	127 398 732,32	146 298 923,93
A.I Wartości niematerialne i prawne	125 112,92	64 632,65	A.I Fundusz jednostki	120 308 358,60	131 706 589,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	129 963 119,69	149 194 981,28	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 090 373,72	14 592 334,54
A.II.1 Środki trwałe	128 602 572,92	147 292 118,02	A.II.1 Zysk netto (+)	53 323 897,74	61 286 733,27
A.II.1.1 Grunty	1 346 497,91	1 544 097,91	A.II.2 Strata netto (-)	-46 233 524,02	-46 694 398,73
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	126 208 171,06	144 869 380,60	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	462 726,52	291 158,73	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	503 244,38	451 133,25	C Państwowe fundusze celowe	653 281,75	645 340,96
A.II.1.5 Inne środki trwałe	81 933,05	136 347,53	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7 000 915,85	4 703 960,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 360 546,77	1 902 863,26	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	4 492 629,33	4 620 868,28
A.III Należności długoterminowe	2 889 794,30	556 214,14	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 700,06	95 939,14
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	150 444,69	439 148,11
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	914 026,95	828 483,87
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 207 629,97	2 265 713,03

MAŁGORZATA KONRAD
(główny księgowy)
BeSTia

2019-04-23
(rok, miesiąc, dzień)
2EFB9FF829A2D6A4

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	210 911,05	92 489,11
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	116 169,14	135 627,63
B Aktywa obrotowe	2 074 903,01	1 832 397,20	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	464,19	1,05
B.I Zapasy	108 447,41	92 933,19	D.II.8 Fundusze specjalne	790 283,28	763 466,34
B.I.1 Materiały	108 447,41	92 933,19	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	790 283,28	763 466,34
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	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	2 508 286,52	83 092,10
B.II Należności krótkoterminowe	932 427,92	871 695,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 704,16	16 638,19			
B.II.2 Należności od budżetów	174 080,95	87 426,69			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	753 642,81	767 630,85			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 033 782,53	867 523,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	393 809,23	327 585,27			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	639 973,30	539 937,86			
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			

MAŁGORZATA KONRAD
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2EFB9FF829A2D6A4

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	245,15	245,15			
Suma aktywów	135 052 929,92	151 648 225,27	Suma pasywów	135 052 929,92	151 648 225,27

MAŁGORZATA KONRAD
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2EFB9FF829A2D6A4

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
(kierownik jednostki)

MAŁGORZATA KONRAD
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

2EFB9FF829A2D6A4

Józef Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej ul.3 Maja 68 07-300 OSTRÓW MAZOWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 550668806	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego 2AF5CB1D4C560C29 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	59 017 232,73	70 008 713,68
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
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	59 017 232,73	70 003 413,72
B. Koszty działalności operacyjnej	56 598 930,56	57 772 400,35
B.I. Amortyzacja	7 450 452,63	7 865 586,67
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 272 437,33	3 248 626,55
B.III. Usługi obce	4 441 662,23	4 266 640,85
B.IV. Podatki i opłaty	26 807,39	14 266,71
B.V. Wynagrodzenia	30 420 927,14	31 642 572,54
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 898 215,58	7 091 527,90
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	298 765,36	250 768,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 762 248,60	3 349 889,02
B.X. Pozostałe obciążenia	27 414,30	42 521,65
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	2 418 302,17	12 236 313,33
D. Pozostałe przychody operacyjne	4 873 937,61	2 652 051,17
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	590 863,10	2 938,18
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	4 283 074,51	2 649 112,99

MAŁGORZATA KONRAD
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Zbigniew Chrupek
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Stefan Kazimierz Rostkowski
kierownik jednostki

BeSTia

2AF5CB1D4C560C29

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

E.	Pozostałe koszty operacyjne	19 291,34	96 367,28
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	19 291,34	96 367,28
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 272 948,44	14 791 997,22
G.	Przychody finansowe	101 273,73	134 120,36
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	100 373,73	131 240,36
G.III.	Inne	900,00	2 880,00
H.	Koszty finansowe	283 848,45	328 483,08
H.I.	Odsetki	283 848,45	328 483,08
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 090 373,72	14 597 634,50
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 090 373,72	14 597 634,50

MAŁGORZATA KONRAD
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Zbigniew Chrupek
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
Stefan Kazimierz Rostkowski
kierownik jednostki

BeSTia

2AF5CB1D4C560C29

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

MAŁGORZATA KONRAD

główny księgowy

2019-04-23

rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski

Zbigniew Chrupek

Grzegorz Zbigniew Nadratowski

Stefan Kazimierz Rostkowski

kierownik jednostki

BeSTia

2AF5CB1D4C560C29

Strona 3 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ostrowi Mazowieckiej ul.3 Maja 68 07-300 OSTRÓW MAZOWIECKA Numer identyfikacyjny REGON 550668806		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie Wysłać bez pisma przewodniego D122AE72C80CFE8C 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	117 410 598,48	120 308 358,60	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	123 624 870,57	158 681 794,67	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	52 421 970,49	53 323 897,74	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	60 787 792,69	78 275 728,94	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	9 976 277,49	26 785 490,53	
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	414 229,90	274 434,50	
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	24 600,00	22 242,96	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	120 727 120,45	147 283 563,88	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	45 350 312,86	46 233 524,02	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	63 624 227,10	72 550 265,56	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	11 329 383,55	28 245 082,06	
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	279 546,91	3 146,44	
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	143 650,03	251 545,80	

MAŁGORZATA KONRAD
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
kierownik jednostki

BeSTia

D122AE72C80CFE8C

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	120 308 358,60	131 706 589,39
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 090 373,72	14 592 334,54
III.1.	zysk netto (+)	53 323 897,74	61 286 733,27
III.2.	strata netto (-)	-46 233 524,02	-46 694 398,73
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	127 398 732,32	146 298 923,93

MAŁGORZATA KONRAD
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
kierownik jednostki

BeSTia

D122AE72C80CFE8C

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.16

MAŁGORZATA KONRAD
główny księgowy

2019-04-23
rok, miesiąc, dzień

Józef Rostkowski
Zbigniew Chrupek
Stefan Kazimierz Rostkowski
Grzegorz Zbigniew Nadratowski
kierownik jednostki

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)	176 799,09
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	495 860,35

Strona 15

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

MAŁGORZATA KONRAD (główny księgowy)	2019.05.16 rok mies. dzień	Grzegorz Zbigniew Nadratowski Zbigniew Chrupek Stefan Kazimierz Rostkowski (kierownik jednostki)
---	--	--

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	POWIAT OSTROWSKI
1.2	siedzibę jednostki
	OSTRÓW MAZOWIECKA
1.3	adres jednostki
	ul. 3 Maja 68, 07-300 Ostrów Mazowiecka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa organów powiatu w zakresie wykonywania zadań publicznych określonych ustawami.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono na dzień 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, – według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, – w przypadku nieodpłatnego otrzymania w wartości określonej w decyzji lub w umowie o przekazaniu. Środki trwałe w budowie (inwestycje) – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, Rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później, niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku.
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - c) odzież i umundurowanie,
 - d) meble i dywany,
 - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej mieszczącej się w przedziale 1.000,01 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 1.000,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej;
 - w przedziale 1.000,01 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
 - w przedziale powyżej 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe;
10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
12. Ewidencję magazynową materiałów prowadzi się dla artykułów spożywczych, które rozchodowuje się na podstawie raportów żywieniowych. Nie prowadzi się ewidencję magazynowej pozostałych materiałów w ciągu roku odpisując zakupione materiały bezpośrednio w koszty. Na koniec roku dokonuje się spisu z natury materiałów nieużytych na dzień 31 grudnia, które wycenia się wg ostatniej ceny zakupu i przyjmuje na stan magazynowy. Jednocześnie dokonywana jest korekta kosztów o wartość nieużytych materiałów.
13. W jednostce rozliczenia międzyokresowe kosztów mają nieistotną wartość, dlatego nie są rozliczane w czasie lecz od razu powiększają koszty działalności.

5. inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	- informacje wg załącznika nr 1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie występują
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
	Wartość środków transportowych w KPPSP – 1.337.823,00 zł, dron Walker Voyager3 – 13.518,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	- informacje wg załącznika nr 2.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	- informacje wg załącznika nr 3.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 3.
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 3.
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 495.860,35 zł.

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
	nie wystąpiły
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka posiada zabezpieczenia z tytułu rękojmi za wady w formie gwarancji bankowych lub ubezpieczeniowych na dzień bilansowy w łącznej kwocie 1.174.517,55 zł.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 4.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	Wartość środków trwałych w budowie na dzień bilansowy - 1.902.863,26 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- informacja wg załącznika nr 5
2.4.	informację 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
	PCPR jest w posiadaniu deklaracji wekslowych jako zabezpieczenie wykonania umowy łącznie do kwoty 184.470,32 zł.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	I. wartość aktywów i pasywów dotyczących rejestru dochodów Skarbu Państwa: Aktywa: – środki pieniężne do przekazania do MUW – 19,95 zł, – krótkoterminowe należności z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa – 296 542,33 zł, – należności długoterminowe z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa – 64 763,80 zł, Pasywa: – przyszłe zobowiązania z tytułu przypisanych należności od użytkowników wieczystych, które na koniec roku stały się zaległością – 278 057,04 zł, – rozliczenia międzyokresowe z tytułu należności lat przyszłych - 83 092,10 zł, – nadpłaty w dochodach minionego okresu sprawozdawczego – 176,94 zł. II. wartość aktywów i pasywów dotyczących Funduszu Pracy: Aktywa: – pozostałe należności – 263.908,51, – środki pieniężne państwowego funduszu celowego - 419.526,80zł, Pasywa: – państwowe fundusze celowe – 645.340,96 zł, – zobowiązania z tytułu dostaw usług – 984,00 zł, – zobowiązania wobec budżetu – 10.877,00 zł,

- | | |
|--|--|
| | <ul style="list-style-type: none">– zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 26.077,95 zł,– zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 155,40 zł. <p>III. wartość aktywów i pasywów PFRON w ramach programu Aktywny Samorząd:</p> <p>Aktywa:</p> <ul style="list-style-type: none">– środki pieniężne - 76.322,00zł, <p>Pasywa:</p> <ul style="list-style-type: none">– stan zobowiązań wg zawartych umów wraz z kosztami obsługi oraz na promocję i ewaluację – 76.322,00 zł. |
|--|--|

Załącznik nr 1

Pkt II 1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			inne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			nieodpłatnie otrzymanie	zakup / inwestycja/ ulepszenie	przemieszczenie *)			zbycie	likwidacja	inne	przemieszczenia *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Inne	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+16+17- 18)	stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	445 707,81	0,00	3 161,10	0,00	0,00	3 161,10	0,00	57 357,77	5 167,69	0,00	62 525,46	386 343,45	320 594,89	63 641,37	0,00	62 525,46	321 710,80	125 112,92	64 632,65
2	Środki trwałe:	190 673 061,70	374 424,50	26 223 363,44	0,00	309 306,56	26 907 094,50	7 999,32	168 137,57	0,00	4 485,00	180 621,89	217 399 534,31	62 070 488,78	7 805 106,40	409 296,56	177 475,45	70 107 416,29	128 602 572,92	147 292 118,02
Grupa 0	Grunty	1 360 757,91	197 600,00	0,00	0,00	0,00	197 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 558 357,91	14 260,00	0,00	0,00	0,00	14 260,00	1 346 497,91	1 544 097,91
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	32 734 575,94	0,00	759 488,82	0,00	0,00	759 488,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 494 064,76	12 614 157,43	775 655,24	0,00	0,00	13 389 812,67	20 120 418,51	20 104 252,09
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	148 230 520,82	0,00	25 314 759,72	0,00	0,00	25 314 759,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 545 280,54	42 142 768,27	6 637 383,76	0,00	0,00	48 780 152,03	106 087 752,55	124 765 128,51
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	7 999,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 999,32	0,00	0,00	0,00	7 999,32	0,00	4 619,58	233,30	0,00	4 852,88	0,00	3 379,74	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	2 321 204,79	0,00	16 026,90	0,00	0,00	16 026,90	0,00	138 104,79	0,00	4 485,00	142 589,79	2 194 641,90	1 955 083,24	158 190,85	0,00	142 589,79	1 970 684,30	366 121,55	223 957,60
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	284 074,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 074,48	241 033,28	14 783,88	0,00	0,00	255 817,16	43 041,20	28 257,32
Grupa 6	Urządzenia techniczne	773 249,53	20 254,50	15 473,00	0,00	193 306,56	229 034,06	0,00	19 101,58	0,00	0,00	19 101,58	983 182,01	710 480,94	18 530,44	193 306,56	19 101,58	903 216,36	62 768,59	79 965,65
Grupa 7	Środki transportu	4 496 692,97	99 990,00	117 615,00	0,00	116 000,00	333 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 830 297,97	3 993 448,59	169 726,13	215 990,00	0,00	4 379 164,72	503 244,38	451 133,25
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	463 985,94	56 580,00	0,00	0,00	0,00	56 580,00	0,00	10 931,20	0,00	0,00	10 931,20	509 634,74	394 637,45	30 602,80	0,00	10 931,20	414 309,05	69 348,49	95 325,69
3	Pozostałe środki trwałe (wyposażenie)	8 222 150,08	106 040,55	272 414,51	15 720,68	0,00	394 175,74	2 356,00	487 645,26	1 750 146,51	11 235,68	2 251 383,45	6 364 942,37	8 222 150,08	394 175,74	0,00	2 251 383,45	6 364 942,37	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	309 535,64	1 858,98	4 280,59	0,00	0,00	6 139,57	562,37	2 403,06	9 993,09	0,00	12 958,52	302 716,69	309 535,64	6 139,57	0,00	12 958,52	302 716,69	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między powiatowymi jednostkami

Załącznik nr 2

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
	Należności ogółem, w tym:	125 710,39	51 088,70	0,00	176 799,09
1	Należności budżetowe	94 237,72	51 088,70	0,00	145 326,42
-	należność główna	76 212,47	42 627,09	0,00	118 839,56
-	odsetki	18 025,25	8 461,61	0,00	26 486,86
2	dochodzone na drodze sądowej	31 472,67	0,00	0,00	31 472,67
-	należność główna	15 458,00	0,00	0,00	15 458,00
-	odsetki	16 014,67	0,00	0,00	16 014,67
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik Nr 3**Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej****Zobowiązania według okresów wymagalności**

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	14 859 481,54	3 507 132,00	6 109 288,00	6 187 840,00	3 018 920,00	18 823 180,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	102 700,06	95 939,14	0,00	0,00	0,00	95 939,14
3	Zobowiązania wobec budżetów	150 444,69	161 091,07	0,00	0,00	0,00	161 091,07
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	914 026,95	828 483,87	0,00	0,00	0,00	828 483,87
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 207 629,97	2 265 713,03	0,00	0,00	0,00	2 265 713,03
6	Pozostałe zobowiązania	210 911,05	92 308,47	0,00	0,00	0,00	92 308,47
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	116 169,14	32 353,68	9 219,10	94 054,85	0,00	135 627,63
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	464,19	1,05	0,00	0,00	0,00	1,05
Razem:		18 561 827,59	6 983 022,31	6 118 507,10	6 281 894,85	3 018 920,00	22 402 344,26

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych oraz przyszłych zobowiązań z tytułu przypisanych należności za użytkowanie wieczyste mienia Skarbu Państwa, które na koniec roku stały się zaległościami.

Załącznik nr 4**Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej****Wypłacone świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzenia za pracę, nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, rentowych, odpraw w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, ekwiwalent za urlop,	29 284 220,62
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych na rzecz pracowników,	4 840 480,73
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne,	2 138 106,64
4	pozostałe (np.z ZFŚS i inne niż powyżej).	1 616 407,08

Załącznik nr 5

Pkt II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	15 591,37
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	15 591,37
	odszkodowani od ubezpieczyciela z tyt poniesionych szkód	0,00	12 332,37
	sprzedaż składników majątkowych	0,00	3 259,00
2	Koszty	0,00	3 249,20
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	3 249,20
	wygaśnięcie należności z powodu śmierci dłużnika	0,00	1 264,00
	umorzenie postępowania egzekucyjnego przez organ skarbowy	0,00	1 985,20