

Uchwała Nr 16/47/2019
Zarządu Powiatu w Nidzicy
z dnia 13 maja 2019 r.

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za rok 2018

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 511), art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869), **Zarząd Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za rok 2018, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za rok 2018, o którym mowa § 1 obejmuje:


- 1) bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 2) bilans jednostki budżetowej – łączny, wynikający z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
- 3) rachunek zysków i strat – łączny, obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
- 4) zestawienie zmian w funduszu jednostki – łączne zestawienie, obejmujące dane wynikające z zestawienia zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.
- 5) Informacja dodatkowa, obejmująca dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych powiatu.

§ 3. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w § 1 przedstawia się Radzie Powiatu Nidzickiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.


STAROSTA
Marcin Paliński

suplement
do Uchwały Nr 16/IV/2018
Zarządu Powiatu w Nidzicy
z dnia 13 maja 2018 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat nidzicki sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 8F8085EA0F54DC33 
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniądze	1 717 961,39	1 724 929,27	I Zobowiązania	7 634 524,84	7 303 869,67
I.1 Środki pieniężne	1 717 961,39	1 724 929,27	I.1 Zobowiązania finansowe	7 628 299,95	7 292 755,26
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 717 961,39	1 467 606,27	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 066 841,60	1 447 140,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	257 323,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	6 561 458,35	5 845 615,26
II Należności i rozliczenia	96 560,37	124 129,85	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 355,98	11 059,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	868,91	54,56
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 224 089,08	-6 835 982,55
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-1 254 711,04	131 187,03
II.2 Należności od budżetów	95 823,20	124 129,85	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	131 187,03
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	737,17	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-1 254 711,04	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	-403,50
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	257 323,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-5 969 378,04	-7 224 089,08
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 404 086,00	1 381 172,00

Renata Mróz
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
Mateusz Budka
Paweł Przybyłek
Lech Mieczysław Brzozowski
zarząd

BeSTia

8F8085EA0F54DC33

-1-

Suma aktywów	1 814 521,76	1 849 059,12	Suma pasywów	1 814 521,76	1 849 059,12

Renata Mróz
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
Mateusz Budka
Paweł Przybyłek
Lech Mieczysław Brzozowski
zarząd

BeSTia

8F8085EA0F54DC33

Renata Mróz
skarbnik

2019-03-27
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
Mateusz Budka
Paweł Przybyłek
Lech Mieczysław Brzozowski
zarząd

BeSTia

8F8085EA0F54DC33

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego BBFC1FAAC23C0799 
Numer identyfikacyjny REGON 510750380	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	178 637 362,32	217 324 805,87	A Fundusz	177 903 755,82	216 436 737,73
A.I Wartości niematerialne i prawne	7 005,84	1 686,04	A.I Fundusz jednostki	171 870 857,35	213 166 316,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	178 600 509,08	217 300 633,93	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 032 898,47	3 270 421,18
A.II.1 Środki trwałe	168 780 040,24	206 152 106,85	A.II.1 Zysk netto (+)	33 823 426,47	33 623 601,51
A.II.1.1 Grunty	39 490 083,52	51 055 159,92	A.II.2 Strata netto (-)	-27 790 528,00	-30 353 180,33
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	128 397 343,05	154 440 191,72	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	472 630,69	447 142,40	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	397 265,02	193 798,33	C Państwowe fundusze celowe	355 754,66	222 591,45
A.II.1.5 Inne środki trwałe	22 717,96	15 814,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 562 453,55	3 624 587,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 820 468,84	11 148 527,08	D.I Zobowiązania długoterminowe	2 633,27	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	3 522 771,18	3 591 150,30
A.III Należności długoterminowe	29 847,40	22 485,90	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	134 782,66	215 384,58
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	485 599,77	462 491,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	655 170,19	743 443,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 326 932,86	1 376 825,95

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BBFC1FAAC23C0799

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	45 340,00	48 384,61
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	190 036,14	128 616,50
B Aktywa obrotowe	3 184 601,71	2 959 111,24	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	137 971,13	158 358,07	D.II.8 Fundusze specjalne	684 909,56	616 004,15
B.I.1 Materiały	133 004,74	152 596,68	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	645 841,36	579 986,62
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	39 068,20	36 017,53
B.I.3 Produkty gotowe	4 966,39	5 761,39	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	37 049,10	33 437,63
B.II Należności krótkoterminowe	2 164 744,07	2 214 430,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	210 371,54	159 035,59			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 449,67	4 971,14			
B.II.4 Pozostałe należności	1 944 922,86	2 050 423,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	881 886,51	586 322,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	449 832,15	291 985,07			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	432 054,36	293 934,17			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	403,50			
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			

Renata Mróz
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

BBFC1FAAC23C0799

Strona 2 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	181 821 964,03	220 283 917,11	Suma pasywów	181 821 964,03	220 283 917,11

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
BBFC1FAAC23C0799

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
BBFC1FAAC23C0799

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

- 4 -

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zarząd Powiatu ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
510750380			EF044D2DBE0AC71F	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		40 353 825,07	39 318 772,82
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		165 050,36	174 949,73
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-488,81	795,00
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		40 189 263,52	39 143 028,09
B.	Koszty działalności operacyjnej		34 601 568,74	37 791 031,60
B.I.	Amortyzacja		5 584 132,39	7 653 848,19
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 212 186,24	2 532 005,53
B.III.	Usługi obce		2 769 699,13	2 556 590,25
B.IV.	Podatki i opłaty		86 121,15	99 534,70
B.V.	Wynagrodzenia		17 362 302,08	17 995 912,01
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 328 013,45	5 563 365,80
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		338 690,07	364 330,47
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		920 424,23	1 025 444,65
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		5 752 256,33	1 527 741,22
D.	Pozostałe przychody operacyjne		431 384,77	1 885 138,42
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	7 912,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		431 384,77	1 877 226,42
E.	Pozostałe koszty operacyjne		11 449,32	15 164,90

Renata Mróz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

EF044D2DBE0AC71F

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	11 449,32	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	15 164,90
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 172 191,78	3 397 714,74
G.	Przychody finansowe	100 896,09	94 821,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	97 704,49	83 157,47
G.III.	Inne	3 191,60	11 663,77
H.	Koszty finansowe	240 189,40	222 114,80
H.I.	Odsetki	240 189,40	222 103,07
H.II.	Inne	0,00	11,73
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	6 032 898,47	3 270 421,18
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)	6 032 898,47	3 270 421,18

Renata Mróz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

EF044D2DBE0AC71F

Strona 2 z 3


Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.05.08

- 9 -

Renata Mróz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		Wysłać bez pisma przewodniego F42112B8A18D64CD 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	132 774 591,26	171 870 857,35	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	118 568 984,64	124 988 422,08	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	35 245 088,15	33 823 426,47	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	41 558 300,46	40 494 987,99	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	2 831 021,72	1 411 787,08	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	28 515,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	38 934 574,31	49 229 705,54	
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	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	79 472 468,97	83 692 962,88	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	26 875 594,57	27 790 528,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	40 416 727,98	41 006 446,41	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	12 104 300,05	10 430 096,01	
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	0,00	4 465 892,46	
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	75 846,37	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	171 870 857,35	213 166 316,55	

Renata Mróz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	6 032 898,47	3 270 421,18
III.1.	zysk netto (+)	33 823 426,47	33 623 601,51
III.2.	strata netto (-)	-27 790 528,00	-30 353 180,33
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	177 903 755,82	216 436 737,73

Renata Mróz
główny księgowy


2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Renata Mróz
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		DB413C6DFA0FECDE 

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)	177 015,75
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
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Mróz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Renata Mróz
(główny księgowy)

2019-04-30
rok mies. dzień

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.1.	nazwę jednostki Powiat Nidzicki
1.2.	siedzibę jednostki Nidzica
1.3.	adres jednostki ul. Traugutta 23, 13-100 Nidzica
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym (w tym m.in. zapewnienie pomocy społecznej, wpieranie rodziny i systemu pieczy zastępczej, gospodarka nieruchomościami, wykonywanie działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej na poziomie szkoły ponadpodstawowej, zapewnienie kształcenia i opieki dzieciom niepełnosprawnym, realizacja zadań z zakresu promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia oraz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych i poszukujących pracy oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
2.	Wskazanie okresu objętego sprawdzaniem 1.01.2018 – 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek: Starostwo Powiatowe w Nidzicy Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Nidzicy Centrum Kształcenia Praktycznego w Nidzicy Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Nidzicy Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Nidzicy Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Nidzicy Zespół Szkół Ogólnokształcących w Nidzicy Zespół Szkół Rolniczych i Ogólnokształcących w Jagarzewie Zespół Szkół Zawodowych i Ogólnokształcących w Nidzicy Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Nidzicy Powiatowy Zarząd Dróg w Nidzicy Powiatowy Urząd Pracy w Nidzicy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady rachunkowości zgodne są z zapisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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. Rokiem obrotowym dla jednostki jest rok kalendarzowy – rok budżetowy. SP: Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 105,00 zł, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia ich do używania.

PPP: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metoda liniowa.

CKP: Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany oraz pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Ustala się dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej, tj. 250,00 zł

KPPSP: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 1 000,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

PINB: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarza się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

PCPR: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

ZSO: Umorzenia środków trwałych przekraczających kwotę 10 000,00 zł dokonuje się metodą liniową według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości poniżej 100,00 zł oraz, bez względu na wartość, książki, zbiory biblioteczne, pomoce naukowe i meble podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

ZSRiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.

ZSZiO: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości do 300,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umorzenie następuje zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych- metoda liniowa.

SOSW: Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe uznawane są za koszty w momencie oddania do użytkowania.

	<p>PZD: Środki trwałe umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000,00 zł amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku pod datą 31 grudnia. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe uznawane są za koszty w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>PUP: Środki trwałe umarza się według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ewidencji umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Składniki majątku o wartości nieprzekraczającej 105,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania. Ze względu na sposób administrowania majątkiem, każdą część składową środka trwałego, poniżej 10 000,00 zł przyjmuje się jako odrębny pozostały środek trwały.</p>
5.	Inne informacje
	Brak danych
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
	<p>1. Grunty: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 39 490 083,52 + Zwiększenie wartości początkowej: 25 605 871,01 (w tym: przychody – 25 605 871,01) - Zmniejszenie wartości początkowej: 14 040 794,61 (w tym: nieodpłatne przekazanie – 1 147 719,90; zbycie – 12 893 074,71; likwidacja – X) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: nie dotyczy + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: nie dotyczy = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 51 055 159,92</p> <p>2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 128 397 343,05 + Zwiększenie wartości początkowej: 73 225 771,73 (w tym: przychody – 73 225 771,73) - Zmniejszenie wartości początkowej: 40 105 082,72 (w tym: zbycie – 117 310,35; nieodpłatne przekazanie – 39 987 772,37) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 7 453 036,21 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 375 195,87 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 154 440 191,72</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 472 630,69 + Zwiększenie wartości początkowej: 220 529,95 (w tym: przychody – 220 529,95) - Zmniejszenie wartości początkowej: 65 060,52 (w tym: zbycie – 60 773,97; likwidacja – 4 286,55) - Zwiększania umorzenia w ciągu roku obrotowego: 202 269,84 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 21 312,12 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 447 142,40</p>

	<p>4. Środki transportu Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 397 265,02 + Zwiększenie wartości początkowej: 147 561,51 (w tym: przychody – 147 561,51) - Zmniejszenie wartości początkowej: 18 300,00 (w tym: zbycie – 18 300,00) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 332 728,20 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 0,00 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 193 798,33</p> <p>5. Inne środki trwałe: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 22 717,96 + Zwiększenie wartości początkowej: 49 999,44 (w tym: przychody – 49 999,44) - Zmniejszenie wartości początkowej: 37 692,14 (w tym: nieodpłatnie przekazanie – 799,70; likwidacja – 36 892,44) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 56 902,92 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 37 692,14 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 15 814,48</p> <p>6. Wartości niematerialne i prawne: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 7 005,84 + Zwiększenie wartości początkowej: - Zmniejszenie wartości początkowej: - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 5 319,80 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 1 686,04</p>
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
	Brak danych
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów w leasingu
	Dotyczy jednostki: KPPSP: Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – średni samochód ratownictwa technicznego – 1 134 324,00 zł Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód zaopatrzeniowy z żurawiem – 591 840,00 zł Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód średni ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa kolejowego – 1 097 898,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym - zestaw ratownictwa medycznego – 17 700,00 zł Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym – sprężarka powietrza – 32 500,00 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)
	Należności Funduszu Pracy: - Stan na początek roku obrotowego: 173 218,21 zł (w tym: należność główna - 99 580,84 zł; odsetki – 69 910,42 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 726,95 zł) - Zwiększenia: 5 182,94 zł (w tym: należność główna – 1 171,70 zł; odsetki – 3 964,84 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 46,40 zł) - Zmniejszenia: 1 385,40 zł (w tym: należność główna – 1 341,80 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 43,60 zł) - Stan na koniec roku obrotowego – 177 015,75 zł (w tym: należność główna – 99 410,74 zł; odsetki – 73 875,26 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 729,75 zł)
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	1 427 092,20
1.16.	Inne informacje

	Brak danych
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
	9 207 915,86
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Uzyskane przychody w kwocie 32 720,61 zł: 1. Sprzedaż majątku ruchomego – 7 912,00 zł 2. Kara umowna za zwłokę – 24 808,61 zł
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
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Renata Mróz

.....
Główny księgowy

2019-04-30

.....
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński

.....
Kierownik jednostki