

Uchwała Nr 52/185/2020
Zarządu Powiatu w Nidzicy
z dnia 13 maja 2020 r.

w sprawie przyjęcia i przekazania sprawozdania finansowego za rok 2019

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 ze zm.), art. 270 ust. 1 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), **Zarząd Powiatu w Nidzicy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za rok 2019, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.


§ 2. Sprawozdanie finansowe Powiatu Nidzickiego za rok 2019, 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 Pałński

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat nidzicki sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C73DE0F6C9234F5 
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 724 929,27	10 969 790,00	I Zobowiązania	7 303 869,67	9 524 744,65
I.1 Środki pieniężne	1 724 929,27	10 969 790,00	I.1 Zobowiązania finansowe	7 292 755,26	9 500 615,26
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 467 606,27	10 969 790,00	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 447 140,00	1 555 204,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	257 323,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	5 845 615,26	7 945 411,26
II Należności i rozliczenia	124 129,85	121 390,31	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 059,85	16 692,45
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	54,56	7 436,94
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-6 835 982,55	-51 356,34
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	131 187,03	7 041 745,71
II.2 Należności od budżetów	124 129,85	121 390,31	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	131 187,03	7 041 745,71
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 (+,-)	-403,50	-200,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	257 323,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-7 224 089,08	-7 092 902,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 381 172,00	1 617 792,00
Suma aktywów	1 849 059,12	11 091 180,31	Suma pasywów	1 849 059,12	11 091 180,31

Renata Mróz
skarbnik

2020-03-27
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Budka
Marcin Paliński
Paweł Przybyłek
zarząd

BeSTia

1C73DE0F6C9234F5

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Powiat Nidzicki w 2019 r. zgodnie z uchwałą Rady Powiatu nr V/27/2019 udzielił poręczenia dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Nidzicy w wysokości 7 836 066,07 zł.

Renata Mróz
skarbnik

2020-03-27
rok, miesiąc, dzień

Mateusz Budka
Marcin Paliński
Paweł Przybyłek
zarząd

BeSTia

1C73DE0F6C9234F5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul.Traugutta 23 13-100 NIDZICA Numer identyfikacyjny REGON 510750380	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
		Wysłać bez pisma przewodniego B3A44A02326F9E9C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	217 324 805,87	226 948 320,92	A Fundusz	216 436 737,73	226 189 380,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 686,04	0,00	A.I Fundusz jednostki	213 166 316,55	215 671 872,84
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	217 300 633,93	226 948 320,92	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	3 270 421,18	10 517 507,83
A.II.1 Środki trwałe	206 152 106,85	214 625 969,64	A.II.1 Zysk netto (+)	33 623 601,51	46 152 033,58
A.II.1.1 Grunty	51 055 159,92	56 079 558,92	A.II.2 Strata netto (-)	-30 353 180,33	-35 634 525,75
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	154 440 191,72	157 527 296,49	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	447 142,40	668 650,87	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	193 798,33	342 724,78	C Państwowe fundusze celowe	222 591,45	205 568,22
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 814,48	7 738,58	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 624 587,93	3 642 155,29
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11 148 527,08	12 322 351,28	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	3 591 150,30	3 571 309,29
A.III Należności długoterminowe	22 485,90	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	215 384,58	379 578,54
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	462 491,30	82 038,50
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	743 443,21	804 128,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 376 825,95	1 556 416,71

Renata Mróz
(główny księgowy)

2020-05-13
(rok, miesiąc, dzień)

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

BeSTia

B3A44A02326F9E9C

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	48 384,61	51 568,16
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	128 616,50	90 551,17
B Aktywa obrotowe	2 959 111,24	3 088 783,26	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	158 358,07	166 316,21	D.II.8 Fundusze specjalne	616 004,15	607 028,21
B.I.1 Materiały	152 596,68	161 349,82	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	579 986,62	550 453,15
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	36 017,53	56 575,06
B.I.3 Produkty gotowe	5 761,39	4 966,39	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	33 437,63	70 846,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 214 430,43	2 354 939,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	159 035,59	115 399,52			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 971,14	1 310,88			
B.II.4 Pozostałe należności	2 050 423,70	2 238 229,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	586 322,74	567 527,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	291 985,07	317 078,34			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	293 934,17	250 247,81			
B.III.4 Inne środki pieniężne	403,50	201,50			
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)

BeSTia

2020-05-13

(rok, miesiąc, dzień)

B3A44A02326F9E9C

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	220 283 917,11	230 037 104,18	Suma pasywów	220 283 917,11	230 037 104,18

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
B3A44A02326F9E9C


Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Renata Mróz
(główny księgowy)

BeSTia

2020-05-13
(rok, miesiąc, dzień)
B3A44A02326F9E9C

Marcin Paliński
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu ul. Traugutta 23 13-100 NIDZICA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510750380			Wysłać bez pisma przewodniego 1B1C537E26BB58FE 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		39 318 772,82	55 698 360,35
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		174 949,73	152 468,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		795,00	-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		39 143 028,09	55 546 686,44
B.	Koszty działalności operacyjnej		37 791 031,60	45 980 586,48
B.I.	Amortyzacja		7 653 848,19	8 522 734,04
B.II.	Zużycie materiałów i energii		2 532 005,53	2 707 443,15
B.III.	Usługi obce		2 556 590,25	8 406 849,92
B.IV.	Podatki i opłaty		99 534,70	78 163,85
B.V.	Wynagrodzenia		17 995 912,01	19 429 659,25
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		5 563 365,80	5 518 251,79
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		364 330,47	470 469,93
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 025 444,65	847 014,55
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 527 741,22	9 717 773,87
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 885 138,42	861 153,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		7 912,00	7 884,98
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 877 226,42	853 268,12
E.	Pozostałe koszty operacyjne		15 164,90	13 497,88

Renata Mróz
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

BeSTia

1B1C537E26BB58FE

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	15 164,90	13 497,88
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	3 397 714,74	10 565 429,09
G.	Przychody finansowe	94 821,24	171 571,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	83 157,47	163 146,25
G.III.	Inne	11 663,77	8 425,00
H.	Koszty finansowe	222 114,80	219 492,51
H.I.	Odsetki	222 103,07	219 249,83
H.II.	Inne	11,73	242,68
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 270 421,18	10 517 507,83
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)	3 270 421,18	10 517 507,83

Renata Mróz
główny księgowy


2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Renata Mróz
główny księgowy

2020-05-13
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 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON 510750380		Wysłać bez pisma przewodniego AB0CA2D2B5ED4C2F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	171 870 857,35	213 166 316,55	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	124 988 422,08	100 089 415,96	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 823 426,47	33 623 601,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	40 494 987,99	48 514 532,59	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	1 411 787,08	1 599 281,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	28 515,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	49 229 705,54	16 328 500,86	
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	23 500,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	83 692 962,88	97 583 859,67	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	27 790 528,00	30 353 180,33	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	41 006 446,41	55 931 523,05	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	10 430 096,01	11 299 156,29	
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	4 465 892,46	0,00	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	213 166 316,55	215 671 872,84	

Renata Mróz
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 270 421,18	10 517 507,83
III.1.	zysk netto (+)	33 623 601,51	46 152 033,58
III.2.	strata netto (-)	-30 353 180,33	-35 634 525,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	216 436 737,73	226 189 380,67

Renata Mróz
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
kierownik jednostki

Renata Mróz
główny księgowy

2020-05-13
rok, miesiąc, 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
	1.01.2019 – 31.12.2019
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 Zawodowego 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 Powiatowy Ośrodek Rozwoju Edukacji 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. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 105,00 zł zostają jednorazowo odpisane w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe, przewyższające 105,00 zł i nieprzekraczające 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

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 umarzano w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10 000,00 zł umarzano zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych – metoda liniowa.

CKZ: Środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 użytkowania. 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. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 100,00 zł oraz, bez względu na wartość, książki, zbiory biblioteczne, pomoce naukowe i meble umarza się jednorazowo i zalicza w koszty. Dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej stanowi kwota 100,00.

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 użytkowania. 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 100,00 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 użytkowania. 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

	<p>używania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, meble i dywany. Pozostałe środki trwałe uznawane są za koszty w momencie oddania do użytkowania. Dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo –wartościowej to kwota 150,00 zł.</p> <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. Dolna granica wartości pozostałych środków trwałych podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej to kwota 350,00 zł.</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> <p>PORE: Środki trwałe o charakterze wyposażenia o wartości 100,00 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie zakupu. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające kwoty 10 000,00 zł umarza się w pełnej wartości poprzez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do ich do użytkowania. 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.</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: 51 055 159,92 + Zwiększenie wartości początkowej: 10 049 300,44 (w tym: przychody – 5 024 399,00; przemieszczenie – 5 024 901,44) - Zmniejszenie wartości początkowej: 5 024 901,44 (w tym: zbycie – 5 024 901,44) = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 56 079 558,92</p> <p>2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 154 440 191,72 + Zwiększenie wartości początkowej: 24 909 175,25 (w tym: przychody – 11 377 466,15; przemieszczenie – 13 531 709,10) - Zmniejszenie wartości początkowej: 13 531 709,10 (w tym: nieodpłatne przekazanie – 13 531 709,10) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 8 501 214,57 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 210 853,19</p>

	<p>= Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 157 527 296,49</p> <p>3. Urządzenia techniczne i maszyny: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 447 142,40 + Zwiększenie wartości początkowej: 349 464,42 (w tym: przychody – 349 464,42) - Zmniejszenie wartości początkowej: 102 306,06 (w tym: zbycie – 102 306,06) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 127 955,95 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 102 306,06 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 668 650,87</p> <p>4. Środki transportu Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 193 798,33 + Zwiększenie wartości początkowej: 226 946,50 (w tym: przychody – 226 946,50) - Zmniejszenie wartości początkowej: 840 016,04 (w tym: zbycie 53 600,00; nieodpłatne przekazanie – 786 416,04) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 78 020,05 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 840 016,04 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 342 724,78</p> <p>5. Inne środki trwałe: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 15 814,48 + Zwiększenie wartości początkowej: 380 083,95 (w tym: przychody – 380 083,95) - Zmniejszenie wartości początkowej: 111 774,72 (w tym: likwidacja – 111 774,72) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 385 159,85 + Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 108 774,72 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 7 738,58</p> <p>6. Wartości niematerialne i prawne: Wartość netto składników majątku na początek roku obrotowego: 1 686,04 + Zwiększenie wartości początkowej: 3 024,00 (w tym: przychody – 3 024,00) - Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego: 4 710,04 = Wartość netto składników majątku na koniec roku obrotowego: 0,00</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: SP: umowy użyczenia z MSWiA i PWPW – 79 223,78 zł
	KPPSP: Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – średni samochód ratownictwa technicznego – 1 134 324,00 zł

	<p>Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód zaopatrzeniowy z żurawiem – 591 840,00 zł</p> <p>Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – samochód średni ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa kolejowego – 1 097 898,00 zł</p> <p>Umowa użyczenia z KW PSP w Olsztynie – przyczepa z quadem – 59 901,00 zł</p> <p>Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym - zestaw ratownictwa medycznego – 17 700,00 zł</p> <p>Umowa użyczenia z OSP w Janowcu Kościelnym – sprężarka powietrza – 32 500,00 zł</p>
1.6.	<p>Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>Nie dotyczy</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>Starostwo Powiatowe: odsetki z tytułu zwłoki:</p> <ul style="list-style-type: none"> - stan na początek okresu: 8 809,95 zł; - zwiększenia: 242,68 zł; - stan na koniec okresu: 9 052,63 zł. <p>Powiatowy Zarząd Dróg: zajęcie pasa drogowego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wykorzystania – 0,00 zł; - rozwiązania – 0,00 zł; - stan na koniec okresu – 4 777,37 zł. <p>Należności Funduszu Pracy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Stan na początek 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) - Zwiększenia: 17 067,09 zł (w tym: należność główna – 10 996,51 zł; odsetki – 6 009,48 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 61,10 zł) - Zmniejszenia: 14 423,73 zł (w tym: należność główna – 12 349,90 zł; odsetki – 2 044,63; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 29,20 zł) - Stan na koniec roku obrotowego – 179 659,11 zł (w tym: należność główna – 98 057,35 zł; odsetki – 77 840,11 zł; należności uboczne: koszty egzekucji, zastępstwa procesowego, upomnienia – 3 761,65 zł)
1.8.	<p>Dane o stanie rezerw według celu ich tworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>Brak danych</p>
1.9.	<p>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>Powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
b)	<p>Powyżej 3 do 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>
c)	<p>Powyżej 5 lat</p> <p>Nie dotyczy</p>

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
	70 846,00 zł – dotyczy należności długoterminowych – sprzedaż nieruchomości SP na raty
1.14.	Łączną kwotę otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze
	829 208,99
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
	1 494 319,70
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Uzyskane przychody w kwocie 112 466,88 zł: 1. Kara umowna – 111 168,00 zł 2. Odszkodowanie za wybitą szybę – 1 298,88 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

2020-05-13
.....
rok, miesiąc, dzień

Marcin Paliński
.....
Kierownik jednostki