

UCHWAŁA NR 78/400/2021
ZARZĄDU POWIATU WYSOKOMAZOWIECKIEGO

z dnia 28 maja 2021 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Wysokomazowieckiego

sprawozdania finansowego za 2020 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2020 r. poz. 305) zarząd powiatu w składzie:

- | | |
|--------------------------------|------------------------------|
| 1. Bogdan Zieliński | - przewodniczący zarządu |
| 2. Waldemar Stanisław Kikolski | - wiceprzewodniczący zarządu |
| 3. Leszek Dąbrowski | - członek zarządu |
| 4. Andrzej Lubowicki | - członek zarządu |
| 5. Jerzy Pakieła | - członek zarządu |

uchwała, co następuje:

§ 1. Przekazuje Radzie Powiatu Wysokomazowieckiego sprawozdanie finansowe za 2020 rok, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Wysokomazowieckiego – zgodnie z załącznikiem Nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych – zgodnie z załącznikiem Nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych – zgodnie z załącznikiem Nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych – zgodnie z załącznikiem Nr 4.
- 5) Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za rok 2020 – zgodnie z załącznikiem Nr 5.

2. Objaśnienia do sprawozdania finansowego powiatu za 2020 rok stanowią załącznik Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Wysokomazowieckiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Wysokomazowieckiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu

Bogdan Zieliński

Członkowie zarządu:

1. Waldemar Stanisław Kikolski
2. Leszek Dąbrowski
3. Andrzej Lubowicki
4. Jerzy Pakieła

Załącznik nr 1

do Uchwały Nr 78/400/2021

Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego

z dnia 28 maja 2021 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat:	
Powiat Wysokomazowiecki		z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
ul. Ludowa 15 A		Powiat wysokomazowiecki		Wysłać bez pisma przewodniego	
18-200 Wysokie Mazowieckie		sporządzony			
Numer identyfikacyjny REGON		na dzień 31-12-2020 r.			
450670137					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	31 189 348,80	20 215 691,97	Zobowiązania	3 605 190,34	2 402 995,59
I.1 Środki pieniężne	31 189 348,80	20 215 691,97	I.1 Zobowiązania finansowe	3 600 000,00	2 400 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	31 184 158,46	20 212 696,38	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	5 190,34	2 995,59	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	3 600 000,00	2 400 000,00
II Należności i rozliczenia	1 946 121,59	2 678 458,44	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 190,34	2 995,59
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	27 121 310,56	18 116 396,82
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	24 377 345,42	-9 018 949,47
II.2 Należności od budżetów	267 961,07	320 924,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	24 377 345,42	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 678 160,52	2 357 534,37	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-9 018 949,47
III Rozliczenia międzyokresowe	3 798,51	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-81 645,68	14 035,73
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 825 610,82	27 121 310,56
			II Rozliczenia międzyokresowe	2 412 768,00	2 374 758,00

Suma aktywów	33 139 268,90	22 894 150,41	Suma pasywów	33 139 268,90	22 894 150,41
--------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

do Uchwały Nr 78/400/2021

Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego

z dnia 28 maja 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Powiat Wysokomazowiecki ul. Ludowa 15A 18-200 Wysokie Mazowieckie				Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670137				Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	223 668 984,91	249 967 843,60	A Fundusz	221 566 592,75	248 539 304,61
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 437,68	1 949,00	A.I Fundusz jednostki	195 578 330,96	226 675 521,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	223 594 463,88	249 909 027,91	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	26 007 329,75	21 899 644,14
A.II.1 Środki trwałe	220 377 160,90	247 056 253,93	A.II.1 Zysk netto (+)	74 801 570,29	77 610 595,59
A.II.1.1 Grunty	4 026 619,29	4 752 654,47	A.II.2 Strata netto (-)	-48 794 240,54	-55 710 951,45
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) (-)	-19 067,96	-35 860,56
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	212 346 530,18	237 347 191,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 812 862,38	3 176 044,26	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	839 890,56	1 707 690,27	C Państwowe fundusze celowe	115 323,38	764 609,98
A.II.1.5 Inne środki trwałe	351 258,49	72 673,67	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 286 608,72	6 211 668,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	3 217 302,98	2 852 773,98	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	4 747 535,58	4 858 878,39
A.III Należności długoterminowe	71 083,35	56 866,69	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	253 790,07	305 421,73
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	142 711,87	139 648,49
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	900 118,71	886 822,51

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 810 573,93	2 023 149,14
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 603,45	1 646,32
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	121 544,40	640 305,49
B Aktywa obrotowe	4 299 539,94	5 547 739,92	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 047 116,58	344 276,05
B.I Zapasy	781 124,80	930 262,21	D.II.8 Fundusze specjalne	470 076,57	517 608,66
B.I.1 Materiały	781 124,80	930 262,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	470 076,57	517 608,66
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	71 083,35	56 866,69
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 467 989,79	1 295 923,85
B.II Należności krótkoterminowe	329 936,59	465 806,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	10 014,17	8 356,55			
B.II.2 Należności od budżetów	1 162,00	4 876,60			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 265,81	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	288 860,95	452 573,55			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	28 633,66	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 188 478,55	4 151 671,01			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 076 289,58	3 472 786,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	112 188,97	678 884,58			
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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

Suma aktywów	227 968 524,85	255 515 583,52	Suma pasywów	227 968 524,85	255 515 583,52
--------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

do Uchwały Nr 78/400/2021
Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego
z dnia 28 maja 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat	
Powiat Wysokomazowiecki ul. Ludowa 15 A 18-200 Wysokie Mazowieckie		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670137		Wysłać bez pisma przewodniego	
Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		88 529 489,67	90 784 518,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów		143 149,95	117 362,86
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		727 493,14	415 457,02
Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
Przychody z tytułu dochodów budżetowych		87 658 846,58	90 251 698,33
Koszty działalności operacyjnej		63 236 326,49	69 811 784,89
Amortyzacja		11 164 153,29	12 560 961,84
Zużycie materiałów i energii		5 386 961,28	5 942 248,52
Usługi obce		6 146 147,15	6 032 792,45
Podatki i opłaty		206 971,94	263 373,33
Wynagrodzenia		28 881 640,51	32 734 307,14
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		7 577 479,46	8 245 848,41
Pozostałe koszty rodzajowe		445 892,47	793 168,79
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		736 433,12	384 706,61
Inne świadczenia finansowane z budżetu		2 374 755,79	2 442 448,21
Pozostałe obciążenia		315 891,48	411 929,59
Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		25 293 163,18	20 972 733,32
Pozostałe przychody operacyjne		579 320,64	1 039 238,97

Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	2 676,48
Dotacje	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne	579 320,64	1 036 562,49
Pozostałe koszty operacyjne	21 228,86	168 403,43
Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	21 228,86	168 403,43
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	25 851 254,96	21 843 568,86
Przychody finansowe	178 131,39	75 737,49
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	167 004,78	38 265,30
Inne	11 126,61	37 472,19
Koszty finansowe	35 048,78	19 662,25
Odsetki	0,00	9 251,65
Inne	35 048,78	10 410,60
Zysk (strata) brutto (F+G-H)	25 994 337,57	21 899 644,10
Podatek dochodowy	0,00	0,00
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
Zysk (strata) netto (I-J-K)	25 994 337,57	21 899 644,10

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

do Uchwały Nr 78/400/2021
Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego
z dnia 28 maja 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Powiat Wysokomazowiecki ul. Ludowa 15 A 18-200 Wysokie Mazowieckie			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON 450670137				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			175 461 186,96	195 578 330,66
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)			227 850 942,44	372 802 169,26
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			69 392 484,15	81 034 996,23
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			86 802 863,58	105 837 052,15
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			0,00	16 622,58
I.1.4. Środki na inwestycje			37 074 890,14	32 587 090,68
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			16 441,94	7 064 903,44
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			34 564 262,63	146 261 504,18
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			207 733 808,44	341 715 402,64
I.2.1. Strata za rok ubiegły			42 076 107,94	49 130 067,41
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			87 847 932,74	211 675 565,85
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje			41 230 166,89	42 683 865,89
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych			0,00	4 771,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			1 961 383,33	7 057 220,59
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	34 618 217,54	31 163 911,90
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	195 578 330,66	226 675 521,03
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	25 988 261,79	21 863 783,58
III.1.	zysk netto (+)	74 801 570,29	77 610 595,59
III.2.	strata netto (-)	-48 794 240,54	-55 710 951,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-19 067,96	-35 860,56
IV.	Fundusz (II+,-III)	221 566 592,45	248 539 304,61

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

do Uchwały Nr 78/400/2021

Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego

z dnia 28 maja 2021 roku

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Wysokomazowiecki ul. Ludowa 15 A 18-200 Wysokie Mazowieckie		Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670137			wersja robocza
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota	
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00	
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00	
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00	
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00	

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła.....
(główny księgowy).....
(rok, miesiąc, dzień).....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Wysokomazowiecki
1.2	siedzibę jednostki
	Wysokie Mazowieckie
1.3	adres jednostki
	ul. Ludowa 15, 18-200 Wysokie Mazowieckie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej; polityki prorodzinnej; wspierania osób niepełnosprawnych; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami; kultury fizycznej i turystyki; geodezji, kartografii i katastru; gospodarki nieruchomościami; administracji architektoniczno-budowlanej; gospodarki wodnej; ochrony środowiska i przyrody; przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; ochrony praw konsumenta; utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; obronności; promocji powiatu; współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- 1) Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem punktu 2.
- 2) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej ustalonej kwoty w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 3) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
- 4) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w punkcie 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.
- 5) Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji są odmienne.
- 6) Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu poprzez ponoszenie nakładów na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację.
- 7) Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.
- 8) Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
- 9) Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł.
- 10) Zakupione materiały, za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówek jednostek budżetowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym że wartość nie zużytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji. Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO
- 11) Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek budżetowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO. Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.
- 12) Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do: należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu; do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu-komisarzowi w postępowaniu upadłościowym lub umieszczonej w spisie wierzytelności w postępowaniu restrukturyzacyjnym; należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego, w pełnej wysokości należności; należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna; do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania; należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców, w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.
- 13) Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
- 14) Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.
- 15) W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, lub według kursu waluty wynikającego z obowiązującego w jednostce dokumentu.
- 16) Jednostki nie tworzą rezerw na zobowiązania.
- 17) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

	18) Wartość gruntów użytkowanych wieczystość ustala się na podstawie dokumentów posiadanych przez jednostkę potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów lub stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie. jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu 19) Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.
5.	inne informacje
	brak
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
	Tabela 1.1.1 Tabela 1.1.2
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 wieczystość
	Tabela 1.4
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
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych
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)
	Tabela 1.7
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Na początek roku 3 600 000,00, na koniec roku 2 400 000,00, zgodnie z tabelą 1.9
c)	powyżej 5 lat

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
	Tabela 1.12
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 dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	39 303 112,66
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela 2.3
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

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kinga Roszkowska

2021-05-28

Bogdan Zieliński
Waldemar Stanisław Kikolski
Leszek Dąbrowski
Andrzej Lubowicki
Jerzy Pakieła

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	Wartość początkowa - stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 462 360,42	709 244,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 694,64	0,00	0,00	9 694,64	4 161 910,79
II.	Środki trwałe, z tego: (011)	297 010 429,06	1 719 635,60	0,00	0,00	14 579 026,49	16 298 662,09	7 057 220,59	175 044,13	0,00	233 484,12	7 465 748,84	337 447 595,68
	Grupa 0	4 026 619,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 026 619,29
	Grupa 1	50 994 119,46	0,00	0,00	0,00	12 818 222,89	12 818 222,89	7 057 220,59	0,00	0,00	0,00	7 057 220,59	56 805 121,76
	Grupa 2	224 197 151,78	11 399,64	0,00	0,00	0,00	11 399,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255 317 612,59
	Grupa 3	631 439,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	631 439,32
	Grupa 4	2 924 419,33	41 842,14	0,00	0,00	186 583,35	228 425,49	0,00	50 778,12	0,00	39 666,27	90 444,39	3 277 781,97
	Grupa 5	1 803 588,99	192 795,12	0,00	0,00	0,00	192 795,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 996 384,11
	Grupa 6	3 847 138,68	19 803,00	0,00	0,00	0,00	19 803,00	0,00	92 000,47	0,00	22 012,08	114 012,55	4 869 419,63
	Grupa 7	5 708 355,13	1 389 457,06	0,00	0,00	679 947,50	2 069 404,56	0,00	15 320,00	0,00	0,00	15 320,00	6 891 390,49
	Grupa 8	2 877 597,08	64 338,64	0,00	0,00	894 272,75	958 611,39	0,00	16 945,54	0,00	171 805,77	188 751,31	3 631 826,52
	RAZEM	300 472 789,48	2 428 880,40	0,00	0,00	14 579 026,49	16 298 662,09	7 057 220,59	184 738,77	0,00	233 484,12	7 475 443,48	341 609 506,47

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych wg. KŚT	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			amortyzacja umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 103 437,72	5 710,54	0,00	5 629,31	11 339,85	0,00	8 598,96	0,00	8 598,96	1 106 178,61
II.	Środki trwałe, z tego:	76 258 193,07	2 248 562,90	197,50	4 771,00	2 253 531,40	0,00	162 539,13	0,00	162 539,13	78 349 185,34
	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grupa 1	12 328 003,09	1 072 918,88	0,00	0,00	1 072 918,88	0,00	0,00	0,00	0,00	13 400 921,97
	Grupa 2	49 372 974,22	194 204,50	0,00	0,00	194 204,50	0,00	0,00	0,00	0,00	49 567 178,72
	Grupa 3	304 481,58	7 845,19	0,00	0,00	7 845,19	0,00	0,00	0,00	0,00	312 326,77
	Grupa 4	1 342 798,57	102 922,68	0,00	0,00	102 922,68	0,00	50 778,12	0,00	50 778,12	1 394 943,13
	Grupa 5	1 544 824,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 824,60
	Grupa 6	2 724 147,22	406 508,99	42,52	4 771,00	411 322,51	0,00	79 495,47	0,00	79 495,47	3 055 974,26
	Grupa 7	4 553 164,89	136 198,05	0,00	0,00	136 198,05	0,00	19 020,00	0,00	19 020,00	4 670 342,94
	Grupa 8	4 087 798,90	327 964,61	154,98	0,00	328 119,59	0,00	13 245,54	0,00	13 245,54	4 402 672,95
RAZEM		77 361 630,79	2 254 273,44	197,50	10 400,31	2 264 871,25	0,00	171 138,09	0,00	171 138,09	157 804 549,29

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek roku	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - stan na początek roku	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku
1.	Lokalizacja i numer działki, w tym: Kozarze 63	0,00	0,00	0,00	0,00
	Powierzchnia (m2):	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł):	12 164,50	0,00	0,00	12 164,50
RAZEM		12 164,50	0,00	0,00	12 164,50

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu.

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Wartość na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Wartość na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grupa 0	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Grupa 1	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Grupa 2	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Grupa 3	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Grupa 4	125 299,10	0,00	0,00	125 299,10
6.	Grupa 5	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Grupa 6	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Grupa 7	1 069 769,70	0,00	0,00	1 069 769,70
9.	Grupa 8	9 341,46	0,00	0,00	9 341,46
10.	Grupa 9	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 204 410,26	0,00	0,00	1 204 410,26

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na początek roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych):

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresy sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Zmniejszenia-razem	
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego	88 889,96	8 378,45	0,00	13 440,79	13 440,79	83 827,62
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	79 022,47	8 378,45	0,00	3 573,30	3 573,30	83 827,62
2.2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Pozostałe należności	9 867,49	0,00	0,00	9 867,49	9 867,49	0,00
RAZEM		88 889,96	8 378,45	0,00	13 440,79	13 440,79	83 827,62

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						RAZEM	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Kredyt	0,00	0,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00	2 400 000,00
	RAZEM	0,00	0,00	3 600 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	3 600 000,00	2 400 000,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego		w tym zabezpieczone na majątku jednostki		z tego:			
						na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Indos weksli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	44 796 472,95	32 303 563,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		54 396 472,95	41 903 563,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez daną jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymywanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymywanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazalnych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymywanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek roku:	koniec roku:	początek roku:	koniec roku:
1.	gwarancje (Zarząd Dróg Powiatowych)	2 837 920,00	2 400 460,00	0,00	0,00
RAZEM		2 837 920,00	2 400 460,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do używania w roku obrotowym	34 513 628,40	0,00	0,00	31 109 061,17	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie	2 795 505,41	0,00	0,00	2 784 583,99	0,00	0,00
	RAZEM	37 309 133,81	0,00	0,00	33 893 645,16	0,00	0,00

2.3 Kwoty i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1.	Przychody, z tego :	247 934,90	5 947 510,67
	o nadzwyczajnej wartości	247 934,90	5 947 510,67
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	0,00
	Przychody ogółem :	247 934,90	5 947 510,67
2.	Koszty, z tego:	797,07	95 250,00
	o nadzwyczajnej wartości	797,07	80 000,00
	które wystąpiły incydentalnie	0,00	15 250,00
	Koszty ogółem:	797,07	95 250,00

Załącznik nr 6

do Uchwały Nr 78/400/2021

Zarządu Powiatu Wysokomazowieckiego

z dnia 28 maja 2021 roku

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO POWIATU ZA 2020 ROK

Obowiązek przedłożenia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – Radzie Powiatu sprawozdania finansowego wynika z art. 270 ustawy o finansach publicznych. Sprawozdanie finansowe jst zostało zdefiniowane w § 28 rozporządzenia ministra finansów z 13 września 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 342). Składa się ono z dokumentów wymienionych w § 1 ust.1 niniejszej uchwały i stanowi element procedury absolutoryjnej. Sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega rozpatrzeniu i zatwierdzeniu przez organ stanowiący – Radę Powiatu.

Bilans z wykonania budżetu powiatu jest sprawozdaniem sporządzanym na dzień 31 grudnia i stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu, które za 2020 r. zamykają się kwotą 22 894 150,41 zł. Podstawową wielkością w aktywach bilansu są środki pieniężne budżetu znajdujące się na rachunkach bankowych, które stanowią 20 215 691,97 zł. Ponadto w aktywach znajdują się należności w kwocie ogółem 2 678 458,44 zł, w tym należności od budżetów w wysokości 320 924,07 zł z tego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych 318 676,00 zł i udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 2 248,07 zł.

Po stronie pasywów są zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które stanowią zadłużenie budżetu powiatu i wynoszą 2 402 995,59 zł. Zobowiązania wobec budżetów wynoszą 2 995,59 zł i są to niewykorzystane dotacje celowe podlegające zwrotowi do budżetu państwa oraz opłaty ewidencyjne od rejestracji pojazdów na rzecz Funduszu CEPiK.

Kolejną znaczącą pozycją pasywów bilansu są aktywa netto budżetu i wynoszą 18 116 396,82 zł. Na powyższą kwotę składają się wynik budżetu (strata) za 2020 rok w wysokości 9 018 949,47 zł oraz skumulowany wynik budżetu za lata ubiegłe 27 121 310,56 zł. W pozycji inne pasywa w kwocie 2 374 758,00 zł ujęte są rozliczenia międzyokresowe z tytułu otrzymanych do 31 grudnia 2020 r. środków dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i subwencji oświatowej na 2021 r.

Łączny bilans powiatowych jednostek budżetowych stanowi odzwierciedlenie sytuacji majątkowo – finansowej na dzień 31 grudnia 2020 r. Po stronie aktywów wyodrębnia się aktywa trwałe, które wynoszą 249 967 843,60 zł (w wartości netto tj. po odliczeniu umorzenia), którymi są WNiP oraz rzeczowe aktywa trwałe stanowiące środki trwałe, czyli grunty, budynki, urządzenia techniczne, środki transportu i inne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (inwestycje).

Następną pozycją po stronie aktywów są aktywa obrotowe, które stanowią kwotę 5 547 739,92 zł i obejmują: zapasy materiałów w kwocie 930 262,21 zł, należności krótkoterminowe w kwocie 465 806,70 zł, środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych w kwocie 3 472 786,43 zł.

Pierwszą pozycją pasywów jest łączny fundusz, który wynosi 248 539 304,61 zł i składa się z funduszu jednostek budżetowych w kwocie 226 675 521,03 zł, wyniku finansowego – w kwocie 21 899 644,14 zł. Zobowiązania krótkoterminowe wynoszą 6 211 668,93 zł. Podstawową pozycję wśród tych zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok oraz pochodnych od tych wynagrodzeń 2 909 971,65 zł, zobowiązania wobec budżetów 139 648,49 zł oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług 305 421,73 zł. Pozostałe zobowiązania to kwota 1 646,32 zł, sumy obce (depozytowe) to kwota 640 305,49 zł. Fundusze specjalne w kwocie 517 608,66 zł obejmują stan Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych na dzień 31 grudnia 2020 r.

Łączny rachunek zysków i strat to sprawozdanie za okres roku budżetowego 2020. Obrazuje jak ukształtowały się w nim wielkości rocznych przychodów (dochodów) pochodzące głównie z subwencji, dotacji, udziału w PIT i CIT, rocznych kosztów funkcjonowania wszystkich jednostek

budżetowych realizujących zadania powiatu oraz łączny wynik finansowy – zysk, który wyniósł 21 899 644,10 zł.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obrazuje zbiorczo zmiany w funduszu jednostek budżetowych w trakcie 2020 roku. Pierwszą pozycją łącznego zestawienia jest fundusz jednostek na początek okresu 195 578 330,66 zł. Kolejne pozycje to zwiększenia funduszu z podziałem na poszczególne tytuły zwiększeń oraz zmniejszenia funduszu, również z podziałem na tytuły zmniejszeń. Fundusz jednostki na koniec okresu wynosi 226 675 521,03 zł. Wynik finansowy zwiększa fundusz na koniec 2020 roku do kwoty 248 539 304,61 zł, co jest zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych powiatu.

Informacja dodatkowa prezentuje dane stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego. W informacji dodatkowej ujęte zostały informacje wynikające z informacji dodatkowych sporządzonych przez powiatowe jednostki budżetowe i dane wynikające z informacji ujętych w księgach budżetu powiatu.

Przewodniczący Zarządu

Bogdan Zieliński