

Uchwała Nr ..160./1185/2018
Zarządu Powiatu Mieleckiego
z dnia 15. maja 2018 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Mieleckiego
sprawozdania finansowego Powiatu Mieleckiego za 2017 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 t. j.), uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu Mieleckiego sprawozdanie finansowe Powiatu Mieleckiego za 2017 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PODPISY

1. Przewodniczący Zarządu

Zbigniew Tymuła.....

2. Wicestarosta

Maria Napieracz.....

3. Członek Zarządu

Andrzej Bryła.....

4. Członek Zarządu

Dawid Uzar.....

5. Członek Zarządu

Waldemar Barnaś.....

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2017 ROK
POWIATU MIELECKIEGO

Sprawozdanie finansowe spełnia określony cel - stanowi główne źródło informacji o sytuacji finansowej powiatu. Jest ono bardzo praktycznym narzędziem pozwalającym na uporządkowanie informacji finansowych oraz na szybką analizę danych. Prezentuje sytuację majątkową i finansową oraz dostarcza użytkownikom zewnętrznym i wewnętrznym informacji o sytuacji finansowej, wynikach działalności, zmianach sytuacji finansowej powiatu. Informacje te są wykorzystywane do analizy i oceny oraz podejmowania określonych decyzji.

Z danych zawartych w tym sprawozdaniu użytkownik czerpie wiedzę o zasobach powiatu, strukturze finansowej, płynności i wypłacalności. Wpływ na sytuację majątkową mają składniki aktywów, zaś na sytuację finansową zobowiązania i kapitał własny.

W sprawozdaniu finansowym duże znaczenie informacyjne posiadają informacje dodatkowe, które dotyczą kształtowania się ważniejszych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat. Informacje te służą do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej.

A. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

Dane podstawowe.

Jednostką zobowiązaną do sporządzenia sprawozdania finansowego jest Powiat Mielecki z siedzibą w Mielcu przy ul. Wyspiańskiego 6.

Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2017 r. – 31.12.2017 r.

Sporządzane jest w języku polskim i w walucie polskiej. Jest to sprawozdanie sporządzane w ujęciu wartościowym (w złotych i groszach) na podstawie danych zawartych w księgach rachunkowych na dzień bilansowy tj. 31 grudnia. Jednostki są zobowiązane zamknąć księgi rachunkowe na koniec roku obrotowego, a konsekwencją tego zdarzenia jest przygotowanie i przetworzenie informacji wynikających z tych ksiąg oraz ich zestawienie w formie odpowiednich sprawozdań.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych. Księgi rachunkowe prowadzone są w oparciu o Zakładowy Plan Kont. Opracowany został na podstawie:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2018 poz. 395 z późn. zm.)

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 poz. 2077 t. j.)
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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 (Dz. U. 2017 poz. 760 z późn. zm.)
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2016 poz. 1015 z późn. zm.)
- rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. 2014 poz. 1773 j.t.)

Sprawozdanie finansowe składa się z czterech części:

- 1)bilans z wykonania budżetu,
- 2)łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3)łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4)łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym zostały zagregowane w oparciu o złożone sprawozdania jednostkowe przez następujące jednostki:

- 1) Starostwo Powiatowe w Mielcu
- 2) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Mielcu
- 3) Dom Pomocy Społecznej im. ks. Stefana Kardynała Wyszyńskiego w Mielcu
- 4) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Mielcu
- 5) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mielcu
- 6) Powiatowy Zarząd Dróg w Mielcu
- 7) Powiatowy Urząd Pracy w Mielcu
- 8) Centrum Obsługi Jednostek Powiatu Mieleckiego
- 9) Centrum Kształcenia Praktycznego i Doskonalenia Nauczycieli w Mielcu
- 10)I Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Konarskiego w Mielcu
- 11)II Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Mielcu
- 12)Zespół Szkół Budowlanych im. Żołnierzy Armii Krajowej w Mielcu
- 13)Zespół Szkół im. prof. Janusza Groszkowskiego w Mielcu
- 14)Zespół Szkół Technicznych w Mielcu
- 15)Zespół Szkół Ekonomicznych im. bł. ks. Romana Sitki w Mielcu
- 16)Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy im. Św. Jadwigi Królowej w Mielcu

- 17) Powiatowy Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczy im. Św. Jadwigi Królowej w Mielcu
- 18) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mielcu
- 19) Zespół Szkół w Radomyślu Wielkim

B. Informacja uzupełniająca i objaśnienia.

1. Bilans z wykonania budżetu Powiatu Mieleckiego.

Najważniejszym dokumentem sprawozdania finansowego jest bilans, który prezentuje sytuację majątkowo - finansową w postaci zestawienia aktywów i źródeł ich finansowania.

Bilans z wykonania budżetu powiatu prezentuje dane dotyczące stanu środków pieniężnych budżetu na początek i koniec roku budżetowego, wynik budżetu (deficyt lub nadwyżkę budżetową) oraz stan należności i zobowiązań budżetu.

Przedmiotem ewidencji wykonania budżetu są wszystkie operacje finansowe związane z wykonaniem budżetu realizowane przez organ wykonawczy i odpowiadające im operacje rozliczeniowe. Wykonywanie budżetu prowadzone jest przez organ wykonawczy z rachunku bankowego budżetu lub za pośrednictwem jednostek budżetowych otrzymujących środki z rachunku budżetu na prowadzenie powierzonych do realizacji zadań. Jednostki budżetowe realizują także dochody budżetowe, które zobowiązane są przekazać na rachunek bankowy budżetu. Przedmiotem ewidencji księgowej wykonania budżetu realizowanego przez jednostki budżetowe jest przepływ środków finansowych z rachunku i na rachunek budżetu oraz rozliczenie tych środków na podstawie sprawozdań budżetowych z wykonania wydatków oraz dochodów budżetowych. Bilans jest prezentowany w formie tabeli, w której po jednej stronie są aktywa (informacja o stanie majątku), a po drugiej pasywa (informacja o źródłach tego majątku). Suma aktywów i pasywów powinna być taka sama, czyli powinna się bilansować.

Wykazane kwoty w bilansie z wykonania budżetu są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej budżetu na koniec roku 2017.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które zgodnie z oczekiwaniami spowodują w przyszłości wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych.

Pasywa to źródła finansowania aktywów znajdujących się w ściśle określonym momencie w jednostce prowadzącej rachunkowość.

Dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2017 r. w kolumnie – stan na koniec roku – określają:

Po stronie aktywów kwotę 23 249 928,52 zł, na którą składa się:

Grupa I. Środki pieniężne w kwocie 22 511 380,44 zł:

a) środki pieniężne budżetu – 22 291 210,44 (saldo konta „Rachunek budżetu” obejmuje zarówno rachunek podstawowy budżetu, jak i rachunki pomocnicze m.in. dotyczące realizacji projektów unijnych oraz dochody zrealizowane w grudniu 2017 r., których wpływ na rachunek bankowy nastąpił w styczniu następnego roku, ale stanowią dochód roku poprzedniego)

b) pozostałe środki pieniężne – 220 170,00 (rachunek środków na wydatki niewygasające)

Grupa II. Należności i rozliczenia w kwocie 738 548,08 zł, są to:

- należności od budżetów – 738 548,08 (z tytułu dochodów budżetu powiatu zainkasowanych przez urzędy skarbowe w grudniu, a otrzymane na rachunek budżetu w styczniu następnego roku). Na powyższą kwotę złożyły się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.

Po stronie pasywów kwotę 23 249 928,52 zł, na którą składa się:

Grupa I. Zobowiązania – 24 020 214,14 zł, w tym:

a) zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów – 23 967 153,00 z podziałem na:

- krótkoterminowe – 2 000 000,00 (o terminie wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego)

- długoterminowe – 21 967 153,00 (o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego)

b) zobowiązania wobec budżetów – 50 520,06 (niewykorzystane dotacje z zakresu administracji rządowej, podlegające zwrotowi do budżetu państwa w styczniu następnego roku)

c) pozostałe zobowiązania – 2 514,08 (pobrana opłata ewidencyjna CEPIK niestanowiąca dochodów budżetu powiatu)

Grupa II. Aktywa netto budżetu – (minus) 5 602 601,62 zł, w tym:

a) wynik wykonania budżetu – 2 367 603,96 (nadwyżka budżetu)

Wynik budżetu to nadwyżka lub deficyt budżetu, czyli wynik ustalony w oparciu o kasowo wykonane dochody i wydatki budżetu danego roku.

b) rezerwa na niewygasające wydatki – 220 170,00

c) skumulowany wynik budżetu – (minus) 8 190 375,58

Jest to suma wyników budżetu z lat poprzednich.

Grupa III. Inne pasywa – 4 832 316,00 (otrzymane w grudniu 2017 r. dochody z tytułu subwencji oświatowej i dotacji celowej należne na styczeń 2018 r.)

W informacjach uzupełniających do bilansu z wykonania budżetu wykazane są wartości udzielonych poręczeń (na rzecz Powiatowej Stacji Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład w Mielcu. Na dzień 31 grudnia 2017 r. wartość zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia wyniosła 984 704,58. Całkowita wysokość udzielonego poręczenia to kwota 1 937 483,49).

2. Łączny bilans, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu.

Bilans to dwustronne zestawienie wartości zasobów majątkowych, czyli aktywów oraz źródeł ich finansowania - pasywów sporządzone na określony dzień i w określonej formie. Pomiedzy tymi wartościami musi być zachowana równowaga bilansowa. Zasada ta oznacza, iż każda pozycja aktywów musi mieć źródło pochodzenia w pasywach bilansu. Bilans sporządza się na podstawie ksiąg rachunkowych uzgodnionych wewnątrznie z zachowaniem ciągłości formalnej i materialnej. Podstawą sprędzienia bilansu jest zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej i sald kont ksiąg pomocniczych na koniec roku obrotowego.

Zgodnie z ogólną zasadą zawartą w art. 40 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jednostki budżetowe zobowiązane są do prowadzenia rachunkowości, a tym samym do sporządzania sprawozdań finansowych przede wszystkim zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości.

Sprawozdania jednostkowe sporządza się na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych (31 grudnia) w ciągu 3 miesięcy od tego dnia, czyli na koniec marca. Sprawozdanie finansowe łączne sporządzane jest na podstawie sprawozdań jednostkowych wszystkich podległych powiatowi jednostek budżetowych oraz sprawozdania jednostki nadrzędnej z wyłączeniem wzajemnych rozliczeń dokonywanych między tymi jednostkami.

1) Łączny bilans

Wartościowe zestawienie majątku powiatu znajdującego się w zarządzie w podległych jednostkach budżetowych przedstawia w bilansie stan aktywów, które dzielimy na aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Aktywa w bilansie uszeregowane są według rosnącego stopnia płynności, od najmniej płynnych jak środki trwałe, po aktywa najbardziej płynne (środki pieniężne).

Stan aktywów i pasywów na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniósł 325 873 452,28 zł.

A. Aktywa trwałe (wartość 320 757 946,82) - to składniki, które są użytkowane w danej jednostce powyżej roku. W sprawozdaniu finansowym za 2017 rok aktywa trwałe występują pod postacią aktywów niematerialnych, rzeczowych, finansowych a ich odzwierciedlenie ma miejsce w następujących pozycjach bilansu:

I. Wartości niematerialne i prawne (wartość 558 894,40) - to stan posiadanych licencji na programy komputerowe pomniejszone o wartość umorzenia. Wartość umorzenia tej grupy aktywów trwałych obejmuje także umorzenie wartości niematerialnych i prawnych niskocennych, które są umarzane jednorazowo w 100%.

II. Rzeczowe aktywa trwałe (wartość 311 725 245,61) - obejmują materialne środki trwałe oraz środki trwałe w budowie (inwestycje). Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi

ta jednostka sprawuje kontrolę. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Na wartość rzeczowych aktywów trwałych złożyły się następujące pozycje:

- grunty – 36 594 793,22
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej – 269 918 920,48
- urządzenia techniczne i maszyny – 3 910 969,07
- środki transportu – 594 261,23
- inne środki trwałe – 380 217,32 (narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie)
- środki trwałe w budowie (inwestycje) – 326 084,29

Koszty poniesione na inwestycje realizowane w Powiecie Mieleskim w trakcie realizacji tj. koszty niezakończonych na dzień 31 grudnia inwestycji, m.in. realizacja projektów pn. „Opracowanie audytu energetycznego i dokumentacji kosztorysowej budynku Internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Mielcu”, „Rewitalizacja budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Sękowskiego 2b na potrzeby Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Mielcu”, „Budowa infrastruktury sportowej na terenie II Liceum Ogólnokształcącego w Mielcu”, Budowa parkingu przy budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Mielcu”, „Budowa instalacji hydrantowej w budynku Zespołu Szkół im. Groszkowskiego w Mielcu”.

III. Należności długoterminowe (wartość 8 467 806,81) - to przypisane należności budżetowe podlegające zaliczeniu do dochodów budżetowych w przyszłych latach.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe (wartość 6 000,00) - obejmują akcje, które powiat mielecki posiada. Na dzień bilansowy akcje zaliczane do długoterminowych aktywów finansowych zostały wycenione według ceny nabycia.

B. Aktywa obrotowe (wartość 5 115 505,46) w przeciwieństwie do aktywów trwałych, przeznaczone są do wykorzystania w czasie roku obrachunkowego. Z reguły sprowadza się do zużycia ich w jednym cyklu operacyjnym lub odsprzedaży. Wyróżnione główne grupy aktywów obrotowych to:

I. Zapasy (433 188,56) - czyli rzeczowe składniki aktywów obrotowych, występują w bilansie jako materiały i towary. W bilansie wykazywane są w cenach zakupu.

II. Należności krótkoterminowe (3 374 125,98) - to należności do których zalicza się należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów, ubezpieczeń społecznych, rozrachunków z pracownikami.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe (1 293 190,74) - do których zaliczamy środki pieniężne w kasie (1 158,72), na rachunkach bankowych (798 436,67), środki pieniężne państwowego funduszu celowego (środki Funduszu Pracy – 482 155,45) oraz środki pieniężne w opłatomatach (11 439,90).

IV. Rozliczenie międzyokresowe (15 000,18) - faktury zaliczkowe dotyczące kosztów ubezpieczenia, prenumeraty, mediów.

Pasywa, określające stan znajdujących się w dyspozycji jednostek kapitałów stanowiących źródło finansowania aktywów, obejmują w sprawozdaniu bilansowym następujące pozycje:

A. Fundusz:

I. Fundusz jednostki (wartość 309 006 637,80) - stanowiący równowartość majątku trwałego i obrotowego oraz odzwierciedlający zaistniałe w ciągu roku zmiany w tym zakresie.

II. Wynik finansowy (38 313 918,18) - ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału i współmierności. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu sprzedaży, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne. Wynik finansowy roku 2017 to zysk stanowiący dodatnią różnicę między przychodami z prowadzonej działalności oraz jej kosztami.

B. Państwowe fundusze celowe (597 646,56) - dotyczą stanu środków Funduszu Pracy.

C. Zobowiązania krótkoterminowe (5 765 586,95) - to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Dominującą pozycję zobowiązań stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń społecznych, a także zobowiązania poszczególnych jednostek wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych.

D. Fundusze specjalne (1 869 039,86) - to głównie stan środków „Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”. Odpisy dokonywane na fundusz socjalny obciążają koszty działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych.

E. Rozliczenia międzyokresowe (8 634 541,11) - wykazane są jako otrzymane lub należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

Ta część sprawozdania zawiera również informacje dodatkowe istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej oraz majątkowej jednostki. Jednostki umieszczają w nich wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych podstawowych, pozostałych środków trwałych, odpisy dotyczące środków trwałych, środków trwałych w budowie, należności oraz wartości niematerialnych i prawnych. Wykazane są również dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej powiatu.

2) Rachunek zysków i strat obok bilansu stanowi najistotniejszą część analizy finansowej. Jest jednym z podstawowych i obligatoryjnych elementów sprawozdania, sporządzanym w wariacie porównawczym. Zastosowanie porównawczego rachunku zysków i strat wynika z obowiązku ewidencji kosztów według rodzajów odpowiadających poszczególnym paragrafom wydatków. Rachunek zysków i strat jest sprawozdaniem finansowym przedstawiającym wynik finansowy jednostki za bieżący oraz miniony rok i w tym zakresie stanowi dopełnienie bilansu. Wykazane w rachunku zysków i strat syntetycznie elementy, takie jak: przychody i koszty, wyniki nadzwyczajne, podatek dochodowy i inne obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych składają się na wynik finansowy za poprzedni i bieżący (sprawozdawczy) rok. W rachunku zysków i strat prezentowany jest efekt funkcjonowania jednostki w danym okresie sprawozdawczym. Efekt ten wyznaczają ujęte w sprawozdaniu przychody, które informują o wartości zrealizowanej w okresie sprawozdawczym sprzedaży i o innych źródłach przychodów, kosztach poniesionych w związku z prowadzoną działalnością oraz ustalonym na podstawie przychodów i kosztów wyniku finansowym jednostki.

3) Zestawienie zmian w funduszu służy do celów ustalenia zmian w kapitale (funduszu) własnym oraz pokazania poszczególnych składników funduszu według stanu na koniec roku poprzedniego i na koniec roku bieżącego. Sprawozdanie to przedstawia kolejno:

- fundusz jednostki na początek okresu,
- zwiększenia funduszu,
- zmniejszenia funduszu,
- fundusz jednostki na koniec okresu,
- wynik finansowy netto za rok bieżący,

Zestawienie zmian w funduszu pozwala na uzyskanie informacji o łącznych zyskach lub stratach wynikających z działalności jednostki z uwzględnieniem czynników wpływających bezpośrednio na fundusz. Ponadto sprawozdanie to odzwierciedla przyrost lub spadek aktywów netto w ciągu okresu.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat mielecki sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego C77A7E619F673F1E 
Numer identyfikacyjny REGON 690581442		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	21 751 799,51	22 511 380,44	I Zobowiązania	25 983 628,73	24 020 214,14
I.1 Środki pieniężne	21 751 799,51	22 511 380,44	I.1 Zobowiązania finansowe	25 967 153,00	23 967 153,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	21 650 972,43	22 291 210,44	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 000 000,00	2 000 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	100 827,08	220 170,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 967 153,00	21 967 153,00
II Należności i rozliczenia	718 206,70	738 548,08	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 540,73	50 520,06
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 935,00	2 541,08
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 089 555,52	-5 602 601,62
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	11 160 320,22	2 367 603,96
II.2 Należności od budżetów	717 899,99	738 548,08	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	11 160 320,22	2 367 603,96
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	306,71	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	100 820,06	220 170,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-19 350 695,80	-8 190 375,58
			III Inne pasywa	4 575 933,00	4 832 316,00

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

WICESTAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Muriel Napieracz

2018-03-30

rok, miesiąc, dzień

C77A7E619F673F1E

Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
WALDEMAR BARNAS
ZBIGNIEW TYMULA

zarząd

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turtek

skarbnik

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas

BeSTia

Suma aktywów	22 470 006,21	23 249 928,52	Suma pasywów	22 470 006,21	23 249 928,52

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	984 704,58
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

WICESTAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napiérac

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK

skarbnik

2018-03-30

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryla
MARIA NAPIÉRACZ
WALDEMAR BARNAS
ZBIGNIEW TYMULA

zarząd

BeSTia

C77A7E619F673F1E

Strona 2 z 3

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnaś

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napiérac

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymuła

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek


skarbnik

2018-03-30

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryła
MARIA NAPIÉRACZ
WALDEMAR BARNAS
ZBIGNIEW TYMUŁA

zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat:
Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC		Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2017 r.	Wysłać bez pisma przewodniego D627E2FB08F17BFD
690581442		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	321 920 381,30	320 757 946,82	A Fundusz	310 721 508,25	309 006 637,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	261 030,36	558 894,40	A.I Fundusz jednostki	294 817 680,22	270 692 719,62
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	313 841 534,47	311 725 245,61	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	15 903 828,03	38 313 918,18
A.II.1 Środki trwałe	311 961 649,95	311 399 161,32	A.II.1 Zysk netto (+)	88 276 547,91	113 839 808,45
A.II.1.1 Grunty	4 766 033,86	36 594 793,22	A.II.2 Strata netto (-)	-72 372 719,88	-75 525 890,27
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	300 981 226,20	269 918 920,48	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	5 244 549,80	3 910 969,07	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	606 736,98	594 261,23	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	363 103,11	380 217,32	B Państwowe fundusze celowe	787 687,17	597 646,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 879 884,52	326 084,29	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 681 845,24	5 765 586,95
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	7 811 816,47	8 467 806,81	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 681 845,24	5 765 586,95
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	6 000,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	303 371,54	367 274,89
A.IV.1 Akcje i udziały	6 000,00	6 000,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	407 233,17	447 408,26
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	693 280,40	687 744,18
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 912 032,72	3 920 678,66
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	99 855,74	21 182,69

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO
Irena Turek
IRENA TUREK
(główny księgowy)

WICESTAROSTA WALDEMAR BARNAŚ
Powiat Mielecki
Maria Napieracz
2018-04-24
Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego
Waldemar Barnas

STAROSTA
Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
ZBIGNIEW TYMUŁA
(kierownik jednostki)

BeSTia

D627E2FB08F17BFD

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.27

B Aktywa obrotowe	5 630 285,50	5 115 505,46	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	266 071,67	321 298,27
B.I Zapasy	490 222,08	433 188,56	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	337 438,11	305 361,32	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	2 336 391,17	1 869 039,86
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 856 327,26	1 766 157,13
B.I.4 Towary	152 783,97	127 827,24	D.2 Inne fundusze	480 063,91	102 882,73
B.II Należności krótkoterminowe	3 324 605,97	3 374 125,98	E Rozliczenia międzyokresowe	8 023 235,05	8 634 541,11
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	26 167,13	21 120,12	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	8 023 235,05	8 634 541,11
B.II.2 Należności od budżetów	45 516,72	27 299,00	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	582,17	4 209,19			
B.II.4 Pozostałe należności	3 252 339,95	3 321 497,67			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 802 763,97	1 293 190,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	23 279,13	1 158,72			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 107 144,33	798 436,67			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	672 340,51	482 155,45			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	11 439,90			
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	12 693,56	15 000,18			

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek
IRENA TUREK

(główny księgowy)

BeSTia

WICESTAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz
Maria Napieracz

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

D627E2FB08F17BFD

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas
WALDEMAR BARNAS
Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
ZBIGNIEW TYMUŁA

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas
Waldemar Barnas

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.27

Strona 2 z 5

Suma aktywów	327 550 666,88	325 873 452,28	Suma pasywów	327 550 666,88	325 873 452,28

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartosci aktywów trwalych i obrotowych sa pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujace.

B. Informacje uzupelniajace istotne dla rzetelnosci i przejrzystosci sytuacji finansowej i majatkowej:

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas

WICESTAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK
(główny księgowy)

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

D627E2FB08F17BFD

WALDEMAR BARNAS
Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
ZBIGNIEW TYMUŁA

(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	805 980,05
2	Umorzenie środków trwałych	178 293 903,05
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	19 017 578,06
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	487 967,32
8	Umorzenie pozostałych śr.trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	71 595,38
9	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	401 568,77

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas

WICESTAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK
(główny księgowy)

WALDEMAR BARNAS
Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
ZBIGNIEW TYMUŁA

(kierownik jednostki)

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

D627E2FB08F17BFD

BeSTia

Strona 4 z 5

Wyjaśnienia do bilansu

Dane o wysokości środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w wiletoletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego: odprawy - 970 676,00; świadczenia urlopowe - 154 660,00; nagrody jubileuszowe - 959 752,00.

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnaś

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymuła

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK
(główny księgowy)

2018-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

D627E2FB08F17BFD

WALDEMAR BARNAŚ

Andrzej Bryła


MARIA NAPIERACZ

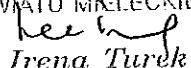
ZBIGNIEW TYMUŁA

(kierownik jednostki)

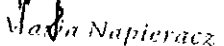
BeSTia

Strona 5 z 5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 690581442			Wysłać bez pisma przewodniego 4EC3CB22ACAE2E44 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		126 485 373,02	142 013 520,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		140 403,13	101 547,32
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 040 941,85	3 130 588,81
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		123 304 028,04	138 781 384,07
B.	Koszty działalności operacyjnej		111 322 712,98	105 070 908,32
B.I.	Amortyzacja		21 918 046,44	8 643 238,84
B.II.	Zużycie materiałów i energii		5 392 796,74	7 417 211,96
B.III.	Usługi obce		6 709 144,21	10 225 802,20
B.IV.	Podatki i opłaty		302 898,67	312 688,96
B.V.	Wynagrodzenia		55 514 602,20	56 893 274,13
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 326 057,56	13 280 562,44
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		410 241,88	428 101,89
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 145 646,32	1 216 823,47
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 121 468,33	6 370 095,50
B.X.	Pozostałe obciążenia		481 810,63	283 108,93
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		15 162 660,04	36 942 611,88
D.	Pozostałe przychody operacyjne		1 213 240,90	2 133 628,45
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		1 213 240,90	2 133 628,45

SKARZENIK
 POWIATU MIELECKIEGO

 IRENA TUREK
 główny księgowy

2018-04-24
 rok, miesiąc, dzień

WICE STAROSTA
 Powiatu Mieleckiego

 WALDEMAR BARNAS
 kierownik jednostki

STAROSTA
 Powiatu Mieleckiego
 ZBIGNIEW TYMULA
 ANDRZEJ BRYLA
 MARIA NAPIERACZ

BeSTia

4EC3CB22ACAE2E44

Członek Zarządu
 Powiatu Mieleckiego

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.27

Waldemar Barnas

E.	Pozostałe koszty operacyjne	38 342,65	391 301,75
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	38 342,65	391 301,75
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	16 337 558,29	38 684 938,58
G.	Przychody finansowe	139 520,38	176 334,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	139 229,67	175 998,84
G.III.	Inne	290,71	335,18
H.	Koszty finansowe	573 250,64	547 354,42
H.I.	Odsetki	572 575,01	545 844,81
H.II.	Inne	675,63	1 509,61
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 903 828,03	38 313 918,18
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	15 903 828,03	38 313 918,18

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK
główny księgowy

2018-04-24

rok, miesiąc, dzień

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnas

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego
Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

ZBIGNIEW TYMULA
Andrzej Bryła
WALDEMAR BARNAS
MARIA NAPIERACZ

kierownik jednostki

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnaś

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek


IRENA TUREK
główny księgowy

2018-04-24

rok, miesiąc, dzień

ZBIGNIEW TYMULA
Andrzej Bryła
WALDEMAR BARNAŚ
MARIA NAPIERACZ

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC			Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.		Wysłać bez pisma przewodniego 1AAB300C6252D325
690581442				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		337 971 372,62	294 817 680,22
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		213 897 527,13	283 690 468,16
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		83 425 024,82	88 280 529,07
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		112 354 167,58	136 462 242,94
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		8 472 043,60	23 203 658,33
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		7 571 160,11	18 071 108,93
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		2 075 131,02	17 672 928,89
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		257 051 219,53	307 815 428,76
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		75 844 127,53	72 376 701,04
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		127 092 911,83	138 853 096,71
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		21 976 341,05	44 172 435,53
I.2.5.	Aktualizacja wyceny 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		7 949 534,39	33 946 640,08
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		24 188 304,73	18 466 555,40

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO
Irena Turek
IRENA TUREK
główny księgowy

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego
Waldemar Barnas
Waldemar Barnas
2018-04-24
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego
Maria Napieracz
Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego
Andrzej Bryła
Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
WALDEMAR BARNAS
ZBIGNIEW TYMUŁA
kierownik jednostki

II.	Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)	294 817 680,22	270 692 719,62
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	15 903 828,03	38 313 918,18
III.1.	zysk netto (+)	88 276 547,91	113 839 808,45
III.2.	strata netto (-)	-72 372 719,88	-75 525 890,27
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	310 721 508,25	309 006 637,80

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnaś

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napierańcz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

SKARBNIK
Powiatu MIELECKIEGO

IRENA TUREK
główny księgowy

2018-04-24

rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryła
MARIA NAPIERAŃCZ
WALDEMAR BARNAŚ
ZBIGNIEW TYMULA
kierownik jednostki

Członek Zarządu
Powiatu Mieleckiego

Waldemar Barnaś

SKARBNIK
POWIATU MIELECKIEGO

Irena Turek

IRENA TUREK
główny księgowy

2018-04-24

rok, miesiąc, dzień

VICE STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Maria Napieracz

STAROSTA
Powiatu Mieleckiego

Zbigniew Tymula

Andrzej Bryła
MARIA NAPIERACZ
WALDEMAR BARNAS
ZBIGNIEW TYMULA

kierownik jednostki