

UCHWAŁA NR 23/174/2019
ZARZĄDU POWIATU MIELECKIEGO
z dnia 14 maja 2019 roku

w sprawie przekazania Radzie Powiatu Mieleckiego
sprawozdania finansowego Powiatu Mieleckiego za 2018 rok

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Mieleckiego postanawia:

§ 1. Przekazać Radzie Powiatu Mieleckiego sprawozdanie finansowe Powiatu Mieleckiego za 2018 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PODPISY

1. Przewodniczący Zarządu

Stanisław Lonczak.....

2. Wicestarosta

Andrzej Bryła

3. Członek Zarządu


Andrzej Chrabąszcz

4. Członek Zarządu

Zbigniew Działowski.....

5. Członek Zarządu

Maciej Jemiolo

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat mielecki sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 30F0EC2ED05A2C22 
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	22 511 380,44	25 946 298,99	I Zobowiązania	24 020 214,14	22 492 621,81
I.1 Środki pieniężne	22 511 380,44	25 946 298,99	I.1 Zobowiązania finansowe	23 967 153,00	22 417 345,43
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	22 291 210,44	25 040 867,99	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 000 000,00	2 450 192,43
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	220 170,00	905 431,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	21 967 153,00	19 967 153,00
II Należności i rozliczenia	738 548,08	757 122,22	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	50 520,06	72 565,90
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 541,08	2 710,48
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-5 602 601,62	-1 061 880,17
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 367 603,96	3 855 460,45
II.2 Należności od budżetów	738 548,08	757 122,22	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 367 603,96	3 855 460,45
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	254,43	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	220 170,00	905 431,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-8 190 375,58	-5 822 771,62
			III Rozliczenia międzyokresowe	4 832 316,00	5 272 934,00

IRENA TUREK
skarbnik

2019-04-25

rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemiolo
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak

zarząd

Suma aktywów	23 249 928,52	26 703 675,64	Suma pasywów	23 249 928,52	26 703 675,64

IRENA TUREK
skarbnik

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemiolo
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak
zarząd

BeSTia

30F0EC2ED05A2C22


IRENA TUREK
skarbnik

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemioło
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak
zarząd

BeSTia

30F0EC2ED05A2C22

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
		Wysłać bez pisma przewodniego 12584BB199E9F351 
Numer identyfikacyjny REGON 690581442	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	320 757 946,82	355 155 017,27	A Fundusz	309 006 637,80	337 555 414,05
A.I Wartości niematerialne i prawne	558 894,40	2 172 134,32	A.I Fundusz jednostki	270 692 719,62	314 251 017,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	311 725 245,61	343 535 704,83	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	38 313 918,18	23 304 396,08
A.II.1 Środki trwałe	311 399 161,32	340 598 866,93	A.II.1 Zysk netto (+)	113 839 808,45	103 189 484,44
A.II.1.1 Grunty	36 594 793,22	36 032 486,21	A.II.2 Strata netto (-)	-75 525 890,27	-79 885 088,36
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	269 918 920,48	300 080 194,40	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	3 910 969,07	3 627 990,70	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	594 261,23	565 088,16	C Państwowe fundusze celowe	597 646,56	946 269,70
A.II.1.5 Inne środki trwałe	380 217,32	293 107,46	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 269 167,92	22 553 151,79
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	326 084,29	2 936 837,90	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	7 634 626,81	7 773 482,06
A.III Należności długoterminowe	8 467 806,81	9 441 178,12	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	367 274,89	341 267,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	6 000,00	6 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	447 408,26	542 250,31
A.IV.1 Akcje i udziały	6 000,00	6 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	687 744,18	714 998,99

IRENA TUREK
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Maciej Krzysztof Jemioło
Stanisław Lonczak
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
(kierownik jednostki)

BeSTia

12584BB199E9F351

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 920 678,66	4 075 435,85
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	21 182,69	17 697,42
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	321 298,27	306 535,24
B Aktywa obrotowe	5 115 505,46	5 899 818,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	433 188,56	452 340,16	D.II.8 Fundusze specjalne	1 869 039,86	1 775 296,34
B.I.1 Materiały	305 361,32	339 360,21	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 766 157,13	1 698 435,57
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	102 882,73	76 860,77
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	127 827,24	112 979,95	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	8 634 541,11	14 779 669,73
B.II Należności krótkoterminowe	3 374 125,98	3 775 104,44			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	21 120,12	79,24			
B.II.2 Należności od budżetów	27 299,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 209,19	1 629,80			
B.II.4 Pozostałe należności	3 321 497,67	3 773 395,40			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 293 190,74	1 654 244,81			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	1 158,72	213,33			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	798 436,67	883 323,86			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	482 155,45	770 707,62			
B.III.4 Inne środki pieniężne	11 439,90	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

IRENA TUREK
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Maciej Krzysztof Jemioło
Stanisław Lonczak
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
(kierownik jednostki)

BeSTia

12584BB199E9F351

Strona 2 z 4

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	15 000,18	18 128,86			
Suma aktywów	325 873 452,28	361 054 835,64	Suma pasywów	325 873 452,28	361 054 835,64

IRENA TUREK
(główny księgowy)

2019-04-25
(rok, miesiąc, dzień)

ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Maciej Krzysztof Jemiolo
Stanisław Lonczak
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła
(kierownik jednostki)

BeSTia

12584BB199E9F351

Strona 3 z 4

IRENA TUREK

(główny księgowy)


BeSTia

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)
12584BB199E9F351

ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Maciej Krzysztof Jemiolo
Stanisław Lonczak
Andrzej Chrabąszcz
Andrzej Bryła

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 690581442			Wysłać bez pisma przewodniego 926C3E8CEED39293 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		142 013 520,20	147 321 639,67
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		101 547,32	336,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		3 130 588,81	3 071 584,90
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		138 781 384,07	144 249 718,77
B.	Koszty działalności operacyjnej		105 070 908,32	125 229 719,92
B.I.	Amortyzacja		8 643 238,84	21 641 380,47
B.II.	Zużycie materiałów i energii		7 417 211,96	7 204 535,24
B.III.	Usługi obce		10 225 802,20	15 564 435,78
B.IV.	Podatki i opłaty		312 688,96	351 926,51
B.V.	Wynagrodzenia		56 893 274,13	59 441 010,14
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		13 280 562,44	13 607 211,30
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		428 101,89	810 748,56
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 216 823,47	1 213 089,49
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		6 370 095,50	5 221 110,31
B.X.	Pozostałe obciążenia		283 108,93	174 272,12
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		36 942 611,88	22 091 919,75
D.	Pozostałe przychody operacyjne		2 133 628,45	4 939 748,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

IRENA TUREK
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryła
Andrzej Chrabąszcz
Maciej Krzysztof Jemiolo
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	2 133 628,45	4 939 748,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne	391 301,75	3 427 172,36
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	391 301,75	3 427 172,36
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	38 684 938,58	23 604 495,69
G.	Przychody finansowe	176 334,02	203 147,03
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	175 998,84	202 960,73
G.III.	Inne	335,18	186,30
H.	Koszty finansowe	547 354,42	503 244,51
H.I.	Odsetki	545 844,81	500 160,23
H.II.	Inne	1 509,61	3 084,28
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	38 313 918,18	23 304 398,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	2,13
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	38 313 918,18	23 304 396,08

IRENA TUREK
główny księgowy


2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryła
Andrzej Chrabąszcz
Maciej Krzysztof Jemiolo
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak
kierownik jednostki

IRENA TUREK
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Andrzej Bryła
Andrzej Chrabąszcz
Maciej Krzysztof Jemioło
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
Stanisław Lonczak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Mielecki ul. Wyspiańskiego 6 39-300 MIELEC		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 690581442			Wysłać bez pisma przewodniego 7457104A05D5E37D 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		294 817 680,22	270 692 719,62
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		283 690 468,16	323 825 859,93
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		88 280 529,07	113 839 808,45
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		136 462 242,94	138 726 700,19
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		23 203 658,33	16 529 496,01
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		18 071 108,93	54 330 969,94
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		17 672 928,89	398 885,34
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		307 815 428,76	280 267 561,58
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		72 376 701,04	75 525 890,27
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		138 853 096,71	148 772 076,97
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		44 172 435,53	38 785 098,16
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		33 946 640,08	16 114 639,00
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		18 466 555,40	1 069 857,18

IRENA TUREK
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemiolo
Andrzej Chrabąszcz
Stanisław Lonczak
Andrzej Bryła
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
kierownik jednostki

II.	Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)	270 692 719,62	314 251 017,97
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	36 313 918,18	23 304 396,08
III.1.	zysk netto (+)	113 839 808,45	103 189 484,44
III.2.	strata netto (-)	-75 525 890,27	-79 885 088,36
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	309 006 637,80	337 555 414,05

IRENA TUREK

 główny księgowy

2019-04-25

 rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemiolo
 Andrzej Chrabąszcz
 Stanisław Lonczak
 Andrzej Bryła
 ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI

 kierownik jednostki

IRENA TUREK
główny księgowy

2019-04-25
rok, miesiąc, dzień

Maciej Krzysztof Jemioło
Andrzej Chrabąszcz
Stanisław Lonczak
Andrzej Bryła
ZBIGNIEW DZIAŁOWSKI
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwę jednostki

Powiat Mielecki

1.2. siedzibę

39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6

1.3. adres jednostki

39-300 Mielec, ul. Wyspiańskiego 6

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 1) edukacji publicznej;
- 2) promocji i ochrony zdrowia;
- 3) pomocy społecznej;
- 4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;
- 5) polityki prorodzinnej;
- 6) wspierania osób niepełnosprawnych;
- 7) transportu zbiorowego i dróg publicznych;
- 8) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;
- 9) kultury fizycznej i turystyki;
- 10) geodezji, kartografii i katastru;

- 11) gospodarki nieruchomościami,;
- 12) administracji architektoniczno-budowlanej;
- 13) gospodarki wodnej;
- 14) ochrony środowiska i przyrody;
- 15) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;
- 16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;
- 17) ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;
- 18) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;
- 19) ochrony praw konsumenta;
- 20) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;
- 21) obronności;
- 22) promocji Powiatu;
- 23) 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 (Dz. U. Nr 96, poz. 873, z późn. zm.);
- 24) działalności w zakresie telekomunikacji.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane zagregowane w oparciu o złożone sprawozdania jednostkowe.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte według metod:
 - a) przyjęte po zakończeniu robót inwestycyjnych - po koszcie wytworzenia,
 - b) z zakupu - w cenie nabycia
 - c) ujawnione w wyniku inwentaryzacji - w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów
 - d) otrzymane nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub samorządu terytorialnego - wprowadza się w wartości określonej w decyzji o przekazaniu
 - e) otrzymane nieodpłatnie od innych podmiotów gospodarczych lub osób fizycznych z tytułu darowizny - w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, lub w umowie darowizny
2. Amortyzacja środków trwałych odbywa się metoda liniową lub poprzez dokonanie jednorazowego odpisu.
3. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
4. Jednorazowo przez spisanie w koszty podlegają środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000 zł.
5. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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.
6. Próg istotności wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła w przedziale od 500 zł do 2 000 zł.

5. inne informacje

Nie dotyczy

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**

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		Zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	36 594 793,22	0,00	194 554,06	0,00	194 554,06	102 637,65	0,00	653 345,12	755 982,77	36 033 364,51
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	422 963 401,52	0,00	65 901 513,90	1 918 024,73	67 819 538,63	3 491 864,27	228 042,40	3 446 911,88	7 166 818,55	483 616 121,60
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 875 032,91	0,00	165 658,28	1 817 525,91	1 983 184,19	21 887,29	89 655,22	416 542,17	528 084,68	20 330 132,42
1.4.	Środki transportu	7 558 031,57	0,00	139 140,00	284 334,09	423 474,09	0,00	0,00	203 684,09	203 684,09	7 777 821,57
1.5.	Inne środki trwałe	3 511 702,25	0,00	12 304 370,25	313 868,05	12 618 238,30	12 246 674,12	11 487,13	345 404,21	12 603 565,46	3 526 375,09
	Razem środki trwałe	489 502 961,47	0,00	78 705 236,49	4 333 752,78	83 038 989,27	15 863 063,33	329 184,75	5 065 887,47	21 258 135,55	551 283 815,19
	Wartości niematerialne i prawne	972 576,53	0,00	1 787 553,79	0,00	1 787 553,79	0,00	11 915,74	0,00	11 915,74	2 748 214,58
	Razem	972 576,53	0,00	1 787 553,79	0,00	1 787 553,79	0,00	11 915,74	0,00	11 915,74	2 748 214,58
	Ogółem	490 475 538,00	0,00	80 492 790,28	4 333 752,78	84 826 543,06	15 863 063,33	341 100,49	5 065 887,47	21 270 051,29	554 032 029,77

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.1.	Grunty	0,00	0,00	878,30	0,00	878,30	0,00	878,30	36 594 793,22	36 032 486,21
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	153 044 481,04	0,00	20 058 706,86	12 235 797,97	32 294 504,83	1 803 058,67	183 535 927,20	269 918 920,48	300 080 194,40
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	14 964 063,84	0,00	1 942 321,12	260 128,42	2 202 449,54	464 371,66	16 702 141,72	3 910 969,07	3 627 990,70
1.4.	Środki transportu	6 963 770,34	0,00	268 313,07	184 334,09	452 647,16	203 684,09	7 212 733,41	594 261,23	565 088,16
1.5.	Inne środki trwałe	3 131 484,93	0,00	161 223,01	245 142,10	406 365,11	304 582,41	3 233 267,63	380 217,32	293 107,46
	Razem środki trwałe	178 103 800,15	0,00	22 431 442,36	12 925 402,58	35 356 844,94	2 775 696,83	210 684 948,26	311 399 161,32	340 598 866,93
	Wartości niematerialne i prawne	432 374,45	0,00	155 621,55	0,00	155 621,55	11 915,74	576 080,26	540 202,08	2 172 134,32
	Razem	432 374,45	0,00	155 621,55	0,00	155 621,55	11 915,74	576 080,26	540 202,08	2 172 134,32
	Ogółem	178 536 174,60	0,00	22 587 063,91	12 925 402,58	35 512 466,49	2 787 612,57	211 261 028,52	311 939 363,40	342 771 001,25

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

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

Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2+3+4-5)
		zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne (rozwiązanie)	
1	2	3	4	5	6
1	487 967,32	84 823,90	0,00	11 804,09	560 987,13

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	Jednostek powiązanych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pozostałych jednostek:	0,00	449 938,00	0,00	0,00	23 967 153,00	21 967 153,00	23 967 153,00	22 417 091,00
	<i>kredyty i pożyczki</i>	<i>0,00</i>	<i>449 938,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>23 967 153,00</i>	<i>21 967 153,00</i>	<i>23 967 153,00</i>	<i>22 417 091,00</i>
	Razem	0,00	449 938,00	0,00	0,00	23 967 153,00	21 967 153,00	23 967 153,00	22 417 091,00

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

Nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego	Na początek roku obrotowego	Na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel, w tym:	27 540 269,00	26 740 269,00	27 540 269,00	26 740 269,00	-	-	-	-
<i>Samorząd Województwa Podkarpackiego</i>	<i>7 173 116,00</i>	<i>1 713 116,00</i>	<i>7 173 116,00</i>	<i>7 173 116,00</i>	-	-	-	-
<i>ING Bank Śląski S.A.</i>	<i>20 367 153,00</i>	<i>19 567 153,00</i>	<i>20 367 153,00</i>	<i>19 567 153,00</i>	-	-	-	-
Hipoteka	-	-	-	-	-	-	-	-
Zastaw	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych	984 704,58	0,00	87 598,09	897 106,49
- udzielone gwarancje i poręczenia (z tytułu spłaty kredytu zaciągniętego przez Powiatową Stację Pogotowia Ratunkowego Samodzielny Publiczny Zakład w Mielcu)	984 704,58	0,00	87 598,09	897 106,49
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych	-	-	-	-
- udzielone gwarancje i poręczenia	-	-	-	-
- kaucje i wadia	-	-	-	-
- indos weksli	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń	-	-	-	-
Razem	984 704,58	0,00	87 598,09	897 106,49

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	15 000,18	18 128,86
a	opłacone z góry czynsze	-	-
b	prenumeraty	7 103,40	8 989,91
c	polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	7 896,78	9 138,95
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - poz. D.IV), w tym: należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	8 634 541,11	14 779 669,73
a	ujemna wartość firmy	-	-
b	wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	-	-
c	wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	203 916,75	78 384,15
d	wpłata subwencji i dotacji zaliczonych do przychodów przyszłego roku	-	5 272 934,00
e	należność wymagalna w przyszłych latach z tytułu nienależnie pobranej dotacji	-	54 125,00
f	należność z tytułu opłat przekształceniowych wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności	-	803 799,63
g	decyzje długoletnie	8 430 624,36	8 570 426,95

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	1	2	3
1	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	1 948 220,71	odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za niewykorzystany urlop
2	Inne informacje	0,00	-
3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (np. odszkodowania)	4 674,00	odszkodowanie z towarzystwa ubezpieczeniowego

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

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym	
			odsetki	różnice kursowe
	1	2	3	4
1	Przebudowa drogi powiatowej Nr 1141R w Mielcu	22 878,00	-	-
2	Przebudowa mostu na potoku Rów w miejscowości Dobrynin	40 590,00	-	-
3	Wykonanie projektu przebudowy drogi powiatowej Nr 1183R Łączki Brzeskie - Nagoszyn	19 188,00	-	-
4	Rozbudowa i przebudowa części budynku I Liceum Ogólnokształcącego w zakresie pomieszczeń higieniczno - sanitarnych	44 649,00	-	-
5	Poprawa jakości środowiska w Mielcu poprzez rozwój zieleni wokół Powiatowego Zespołu Placówek Szkolno - Wychowawczych	17 564,40	-	-
6	Przebudowa budynku Przychodni Zdrowia Nr 4 w Mielcu	89 903,44	-	-
7	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 4 w Mielcu	13 625,75	-	-
8	Przebudowa budynku Przychodni Zdrowia Nr 5 w Mielcu	4 338,21	-	-
9	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 5 w Mielcu	2 215,00	-	-
10	Rewitalizacja budynku ul. Sękowskiego na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej	66 965,80	-	-
11	Budowa nowoczesnego Systemu Alarmowania i Ostrzegania Ludności	2 369 989,10	-	-
12	Budowa hali sportowej przy Zespole Szkół Ekonomicznych	35 250,00	-	-
13	Termomodernizacja budynku Przychodni Zdrowia Nr 1 w Mielcu	20 300,00	-	-
14	Projekt budowlany remontu i przebudowy Auli przy Zespole Szkół Technicznych w Mielcu	16 450,00	-	-
	Rzazem:	2 763 906,70	-	-

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

IRENA
TUREK

Elektronicznie
podpisany przez
IRENA TUREK
Data: 2019.04.25
08:04:51 +02'00'

.....
(Skarbnik)

2019-04-25

(rok, miesiąc, dzień)

Stanisław
Lonczak

Elektronicznie
podpisany przez
Stanisław Lonczak
Data: 2019.04.29
08:08:19 +02'00'

Andrzej Bryła;
Starostwo Powiatowe
w Mielcu

Elektronicznie podpisany przez
Andrzej Bryła: Starostwo
Powiatowe w Mielcu
Data: 2019.04.25 08:43:27
+02'00'

ZBIGNIEW
DZIAŁOWSKI

Elektronicznie podpisany
przez ZBIGNIEW
DZIAŁOWSKI
Data: 2019.04.26 09:22:03
+02'00'

Andrzej
Chrabąszcz

Elektronicznie podpisany
przez Andrzej Chrabąszcz
Data: 2019.04.26 14:07:05
+02'00'

Maciej Krzysztof
Jemioło

Elektronicznie podpisany
przez Maciej Krzysztof
Jemioło
Data: 2019.04.29 10:33:36
+02'00'

.....
(Zarząd)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2018 ROK
POWIATU MIELECKIEGO

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: 01.01.2018 r. – 31.12.2018 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 na podstawie:

- ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2019 poz. 351 z późn. zm.)
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 poz. 2077 z późn. zm.)
- 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. z 2017 r. poz. 1911; zm. Dz. U. z 2018 r. poz. 2471).

Sprawozdanie finansowe składa się z czterech części:

- 1) bilansu z wykonania budżetu,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych,
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów 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) Powiatowy Zespół Placówek Szkolno – Wychowawczy im. Św. Jadwigi Królowej w Mielcu
- 17) Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Mielcu

B. Informacja uzupełniająca i objaśnienia.

1. Bilans z wykonania budżetu Powiatu Mieleckiego.

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.

Dane zawarte w poszczególnych grupach bilansu z wykonania budżetu na dzień 31 grudnia 2018 r. w kolumnie – stan na koniec roku – określają:

Po stronie aktywów kwotę 26 703 675,64 zł, na którą składa się:

Grupa I. Środki pieniężne - 25 946 298,99 zł:

- a) środki pieniężne budżetu – 25 040 867,99 zł (saldo konta „Rachunek budżetu” obejmuje zarówno rachunek podstawowy budżetu, jak i rachunki pomocnicze m.in. dotyczące realizacji projektów unijnych)
- b) pozostałe środki pieniężne – 905 431 zł (rachunek środków na wydatki niewygasające)

Grupa II. Należności i rozliczenia - 757 122,22 zł, są to:

- a) należności od budżetów – 757 122,22 zł (dochody budżetu powiatu pobrane przez urzędy skarbowe w grudniu, a odprowadzane na rachunek budżetu w styczniu następnego roku). Na powyższą kwotę złożyły się udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych.

Grupa III. Rozliczenia międzyokresowe - 254,43 zł – naliczone na dzień 31 grudnia odsetki od pożyczki otrzymanej od NFOŚiGW.

Po stronie pasywów kwotę 26 703 675,64 zł, na którą składa się:

Grupa I. Zobowiązania – 22 492 621, 81 zł, w tym:

- a) zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów – 22 417 345,43 zł z podziałem na:
- krótkoterminowe – 2 450 192,43 zł (o terminie wymagalności do 12 miesięcy od dnia bilansowego)
 - długoterminowe – 19 967 153,00 zł (o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego)
- b) zobowiązania wobec budżetów – 72 565,90 zł (niewykorzystane dotacje z zakresu administracji rządowej, podlegające zwrotowi do budżetu państwa w styczniu następnego roku)
- c) pozostałe zobowiązania – 2 710,48 zł (naliczona do odprowadzenia opłata ewidencyjna CEPIK oraz odsetki bankowe naliczane do środków projektów realizowanych ze środków zewnętrznych, niestanowiące dochodów budżetu powiatu, zwracane przez powiat w styczniu następnego roku)

Grupa II. Aktywa netto budżetu – (minus) 1 061 880,17 zł, w tym:

- a) wynik wykonania budżetu – 3 855 460,45 zł (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 – 905 431,00 zł

- c) skumulowany wynik budżetu – (minus) 5 822 771,62 zł - wynik budżetu narastająco.

Grupa III. Rozliczenia międzyokresowe – 5 272 934,00 zł (otrzymane w grudniu 2018 r. dochody z tytułu subwencji oświatowej i dotacji celowej należne za styczeń 2019 r.)

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

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.

Bilans obejmuje:

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

Pasywa czyli źródła finansowania aktywów.

1) Łączny bilans

Zawiera wartościowe zestawienie majątku powiatu znajdującego się w zarządzie w podległych jednostkach budżetowych. 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 2018 roku wyniósł 361 054 835,54 zł.

A. Aktywa trwale - to składniki, które są użytkowane w danej jednostce powyżej roku. W sprawozdaniu finansowym za 2018 rok aktywa trwale występują pod postacią aktywów niematerialnych, rzeczowych i finansowych a ich odbicie ma miejsce w następujących pozycjach bilansu:

I. Wartości niematerialne i prawne - 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 trwale - obejmują materialne środki trwale oraz środki trwale w budowie (inwestycje). Za środki trwale uważa się rzeczowe aktywa trwale i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdadne 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.

III. Należności długoterminowe - to przypisane należności budżetowe podlegające zaliczeniu do dochodów budżetowych w przyszłych latach.

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

B. Aktywa obrotowe to składniki, które nie są trwale związane z jednostką. Zasoby obrotowe, na skutek prowadzonej działalności, znajdują się w ciągłym ruchu. Korzyści ekonomiczne osiągnane z tych aktywów realizowane są w okresie krótszym niż jeden rok.

Wyróżnione główne grupy aktywów obrotowych to:

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

II. Należności krótkoterminowe - to należności do których zalicza się należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów, ubezpieczeń społecznych, rozrachunków z pracownikami.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe - do których zaliczamy środki pieniężne na rachunkach bankowych oraz środki pieniężne państwowego funduszu celowego -środki Funduszu Pracy.

IV. Rozliczenie międzyokresowe - faktury zaliczkowe dotyczące kosztów ubezpieczenia, prenumeraty, mediów.

Pasywa obejmują w sprawozdaniu bilansowym następujące pozycje:

A. Fundusz:

I. Fundusz jednostki - jest jednym z podstawowych źródeł finansowania aktywów. Odpowiada wartości aktywów netto czyli wartości aktywów pomniejszonej o zobowiązania.

II. Wynik finansowy - ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału i współmierności. Wynik finansowy stanowi różnicę pomiędzy przychodami z działalności operacyjnej, pozostałymi przychodami operacyjnymi oraz przychodami finansowymi a kosztami działalności operacyjnej, pozostałymi kosztami operacyjnymi oraz kosztami finansowymi.

B. Fundusze placówek - pozycja nie występuje w bilansie z uwagi na brak placówek.

C. Państwowe fundusze celowe - dotyczą stanu środków Funduszu Pracy.

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania - to ogół zobowiązań krótko- i długoterminowych. 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. Do tej pozycji zalicza się również stan niewykorzystanych środków „Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych”, funduszy specjalnych np. środki PFRON oraz rozliczenia międzyokresowe stanowiące otrzymane lub należne od kontrahentów środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych.

2) Rachunek zysków i strat obok bilansu stanowi najistotniejszą część analizy finansowej. Sporządzany jest w wariantcie porównawczym. Jest elementem sprawozdania finansowego prezentującym efekt funkcjonowania jednostki w danym okresie sprawozdawczym. Wykazane w rachunku zysków i strat przychody i koszty składają się na wynik finansowy Powiatu.

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,

Ta część sprawozdania finansowego dostarcza informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego oraz o kosztach i przychodach, które bezpośrednio, tzn. z pominięciem rachunku zysków i strat, miały wpływ na fundusz.

4) Informacja dodatkowa - dotyczy kształtowania się ważniejszych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat. Informacje te służą do jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej oraz majątkowej jednostki. Są to informacje, które nie są zamieszczane w sprawozdaniach finansowych.