

POWIAT STARACHOWICKI
ul. dr Władysława Borkowskiego 4
27-200 STARACHOWICE
NIP 664-19-34-337

Starachowice, dn. 15.05.2019r.

Znak: F.P.I.3021.89.2018

Pani
Bożena Wrona
Przewodnicząca Rady Powiatu
w Starachowicach

Na podstawie art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) Zarząd Powiatu w Starachowicach przekazuje Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe za 2018 rok obejmujące:

- zbiorczy bilans jednostek budżetowych Powiatu Starachowickiego i samorządowego zakładu budżetowego,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu,
- bilans z wykonania budżetu Powiatu Starachowickiego
- informacja dodatkowa

SKARBNIK POWIATU
Magdalena Zawadzka
Magdalena Zawadzka

STAROSTWO POWIATOWE
w Starachowicach
BIURO RADY
wpłynęło dnia 2019.-05-15
podpis *[Podpis]*

OBJAŚNIENIA

do sprawozdania finansowego Powiatu Starachowickiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Na podstawie art. 270 ustawy o finansach publicznych przedkłada się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe za 2018 rok.

Sprawozdanie finansowe Powiatu starachowickiego obejmuje:

- I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12 2018 roku
- II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018 roku,
- III. Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 roku,
- IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 roku.
- V. Informacja dodatkowa

Sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Powiatu Starachowickiego.

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12 2018 r.

AKTYWA

I. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5.250.518,42 zł,
w tym:	
– środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu: 4.449.920,45 zł,	
– środki pieniężne programów unijnych: 800.597,97 zł,	
II. Należności i rozliczenia	453.626,06 zł,
w tym:	
II.2 Należności od budżetów:	453.488,40 zł:
– z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - dochody wykonane w 2018 roku, a otrzymane w 2019 r.: 449.488,00 zł,	
– należności od urzędów skarbowych z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych - wykonane w 2018 r., a otrzymane w 2019 r.: 4.000,40 zł.	
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia: 137,66 zł,	
- odsetki KPPSP – 107,55 zł.	
- dochody PUP – 30,11 zł.	
II. Rozliczenia międzyokresowe –	87.388,00 zł.
- odsetki od obligacji w PKO SA	

PASYWA

I. Zobowiązania	34.474.801,59 zł,
w tym:	
Zobowiązania finansowe -	34 375 396,00 zł
I.1.1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe (poniżej 12 miesięcy):	1.087.388,00 zł,
– zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów	
• Bank SGB Radom: 1.000.000,00 zł,	
• odsetki od obligacji w PKO SA: 87.388,00 zł.	
I.1.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe (powyżej 12 miesięcy):	33.288.008,00 zł,
– zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów –	16.088.008,00 zł:
• Bank Spółdzielczy Kielce oddział Skarżysko – Kamienna: 9.938.008,00 zł,	
• Bank Spółdzielczy w Starachowicach: 5.350.000,00 zł,	
• Bank Spółdzielczy w Ilży: 800.000,00 zł.	
– zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych obligacji -	17.200.000,00 zł:
• Bank PKO BP – 11.300.000,00 zł,	
• Bank PKO SA – 5.900.000,00 zł,	
I.2. Zobowiązania wobec budżetów:	96.308,85 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji:	
• do Urzędu Wojewódzkiego – 86.700,78 zł,	
• do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej – 40,00 zł,	
• do Urzędu Miasta Starachowice – 2.224,00 zł,	
• do Powiatów i Gmin dotyczące dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych –	1.605,76 zł,
- zwrot dochodów Skarbu Państwa – 4.277,25 zł,	
- zwrot dochodów dotyczących zatrudnienia cudzoziemców – 60,06 zł,	
- przekazanie opłaty ewidencyjnej do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i	
Administracji – 1.401,00 zł.	
I.3 Pozostałe zobowiązania:	3.096,74 zł,
- wobec Starostwa Powiatowego	
• podatek VAT – 2.430,36 zł,	
• opłata skarbową – 624,00 zł,	
• odsetki od programów – 42,38 zł.	
II. Aktywa netto budżetu	-31.511.359,11 zł
na które składają się:	
II.1.2 Deficyt budżetu:	-4.563.515,97 zł
– deficyt budżetu za 2018 r.	
różnica między wykonaniem dochodów – kwota 96.420.408,84 zł (konto 901)	
a wykonaniem wydatków 100.983.924,81 zł (konto 902).	
II.2 Wynik na operacjach niekasowych:	8.564,37 zł,
tj.:	
– dodatnie różnice kursowe walut (realizacja projektów unijnych w walucie EURO):	8.564,37 zł.

II.5 Skumulowany wynik budżetu z lat: 1999 – 2017 (konto 960): -26.956.407,51 zł.

III. Rozliczenia międzyokresowe **2.828.090,00 zł,**

- otrzymana w grudniu 2018 r. część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2019 r. – 2.534.090,00 zł,
- otrzymana w grudniu 2018 r. dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej należna na styczeń 2019 r.- 294.000,00 zł.

II Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych oraz samorządowego zakładu budżetowego na dzień 31.12 2018 rok.

Łączny bilans obejmuje bilanse jednostkowe 25 jednostek budżetowych (w tym 8 szkół ponadgimnazjalnych, 4 placówki wychowania pozaszkolnego) i 1 zakładu budżetowego.

AKTYWA	221 093 334,31 zł
1. Aktywa trwale	214 562 383,76 zł
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	156 400,54 zł
- rzeczowe aktywa trwale	212 891 158,54 zł
na które składają się:	
- środki trwale	203 363 126,38 zł
w pozycji tej wykazane są środki trwale o wartości powyżej 10 000,00 zł, z podziałem na grupy rodzajowe o wartości netto (po zastosowanej amortyzacji),	
- środki trwale w budowie (inwestycje)	9 528 032,16 zł
są to nakłady poniesione ale nie rozliczone na koncie środków trwałych w budowie	
a) w ZDP:	5 399 056,70 zł
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 0625T Krynki-Brody –	997 441,17 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0604T Jadowniki – Ambrożów –	224 106,00 zł
- Rozbudowa głównego układu komunikacyjnego północnej części miasta Starachowice poprzez wykonanie połączenia ulicy Batalionów Chłopskich z drogą powiatową nr 0907T - ulicą Szkolną oraz przebudowę dwóch skrzyżowań tj. drogi 744 z ul. Batalionów Chłopskich oraz drogi 744 z ul. Szkolną na skrzyżowania typu rondo – (zadanie zrealizowane w roku 2015, nakłady do przekazania do Województwa Świętokrzyskiego i Gminy Starachowice)	90 774,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0620T Lubienia-Przymiarki-Budy Brodzkie-Działki – (zadanie zrealizowane z Gminą Brody)	73 800,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0565T Tychów Nowy-Ostrożanka –	1 113 232,03 zł
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 0561T Mirzec (Ogrody)-Poddąbrowa - droga woj. Nr 744 –	228 600,00 zł
- Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy drogi wojewódzkiej nr 744 Radom - Wierzbica - Starachowice ul. Radomska na odcinku od projektowanej obwodnicy Starachowic do ul. Szkolnej –	71 630,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0582T Wąchock-Siekierno-Leśna wykonanie chodnika w pasie drogowym –	103 347,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0559T Jagodne – Gadka –	2 140 847,05 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0600T Rzepin-Rzepinek Szerzawy-Brzezcie-Łomno	29 520,00 zł
- Przebudowa drogi powiatowej nr 0573T Majków-Marcinków-Wąchock –	77 982,00 zł
- Opracowanie koncepcji na przebudowę drogi powiatowej nr 0606T Rzepinek Świślina-Szerzawy w m. Szerzawy –	68 935,45 zł
- Rozbudowa drogi powiatowej nr 0617 T Starachowice - Lubienia – wykonanie przejścia drogowego nad linia kolejowa w ciągu ulicy Radomskiej	

w Starachowicach –	178 842,00 zł
<i>b) w Starostwie Powiatowym:</i>	3 941 293,68 zł
- Rozbudowa Oddziału Zakaźnego Szpitala Miejskiego w Starachowicach (dokumentacja)	201 300,00 zł
- „Efektywne wykorzystanie energii w powiecie starachowickim”	471 560,00 zł
- Wykonanie studium wykonalności dla projektu „e-geodezja – cyfrowy zasób geodezyjny Województwa Św.”	6 923,14 zł
- Wykonanie studium wykonalności dla projektu pn. „Rozwój edukacji zawodowej Powiatu Starachowickiego”	69 802,50 zł
- Budowa Hali Sportowej przy ZSZ Nr 3”	75.030,00 zł
- Rozwój infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej”	10.147,50 zł
- „Przeniesienie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej do budynku Bursy ul. Radomska 72 Starachowice	698.863,86 zł
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej do zadania pn.: „Budowa boiska wielofunkcyjnego w II LO w Starachowicach”	15.000,00 zł
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 0620T Przymiarki-Budy Brodzkie-Działki-Młynek-odcinek Młynek-Budy Brodzkie”	2.392.666,68 zł
<i>c) w KPPSP:</i>	14 999,78 zł
- budowa boiska Komendy -	14 999,78 zł
<i>d) w PZAZ:</i>	172 682,00 zł
- Dotacja celowa dla PZAZ na wykonanie projektu adaptacji pomieszczeń z przeznaczeniem na pracownię rehabilitacyjną –	10 517,00 zł
- wykonanie I etapu projektu budowlanego zagospodarowania terenu ośrodka wypoczynkowego w Stykowie w związku z realizacją zadania „Przebudowa i modernizacja obiektów PZAZ w Stykowie” –	73 000,00 zł
- wykonanie mapy do projektu na obiekcie Styków –	700,00 zł
- wykonania II etapu projektu budowlanego zagospodarowania terenu Ośrodka Wypoczynkowego w Stykowie –	35 500,00 zł
- Opracowanie studium wykonalności termomodernizacji oraz audytów energetycznych budynków użyteczności publicznej PZAZ	32 595,00 zł
- Projekt budowlany i wykonanie robót remontowo-budowlanych przystosowania pracowni na potrzeby pracowni pralni wodnej PZAZ	20 370,00 zł
- należności długoterminowe:	1 500 824,68 zł
pożyczki PUP – 12 855,45 zł	
ZDP - opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego z terminem płatności przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego – 1 487 969,23 zł	
- długoterminowe aktywa finansowe –	14 000,00 zł
udziały Powiatu do Spółdzielni Socjalnej „Starachowiczanka”	
2. Aktywa obrotowe	6 530 950,55 zł
w tym:	
- zapasy:	779 294,20 zł
materiały – 680 508,56 zł	

(produkty gotowe, przyjęte na stan tablice samochodowe, prawa jazdy, licencje międzynarodowe zaświadczenia na przewozy drogowe, dzienniki budowy, materiały promocyjne, stany magazynów)
oraz zapasy wyrobów gotowych w PZAZ nie sprzedanych do dnia 31.12.2018 r. – 98 785,64 zł

- należności krótkoterminowe	2 989 831,81 zł
w pozycji tej wykazane są należności z tytułu dostaw i usług w szczególności należności krótkoterminowe (pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość) z tytułu dochodów budżetowych, ubezpieczeń, należności z tytułu usunięcia, przechowywania i oszacowania pojazdów, należność za zajęcie pasa drogowego, należności sporne (kara za zajęcie pasa drogowego), oraz udzielone pracownikom pożyczki z ZFŚS a także należności wynikające z rozliczenia VAT należnego z jednostkami organizacyjnymi powiatu w ramach centralizacji podatku VAT	
- krótkoterminowe aktywa finansowe	2 761 824,54 zł
w pozycji tej wykazane są:	
środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 636 030,44 zł
środki pieniężne państwowego funduszu celowego (Fundusz Pracy PUP)	1 125 794,10 zł
PASYWA	221 093 334,31 zł
1. Fundusz	208 978 269,07 zł
w tym :	
- fundusz jednostki	198 276 457,08 zł
który stanowi równowartość aktywów (aktywa trwale i obrotowe) netto czyli aktywów pomniejszonych o zobowiązania	
- wynik finansowy netto – zysk netto	+ 10 701 811,99 zł
który jest różnicą między poniesionymi kosztami a przychodami roku 2018	
2. Państwowe fundusze celowe	1 159 834,02 zł
(Fundusz Pracy w PUP)	
3. Zobowiązania ogółem	10 955 231,22 zł
Zobowiązania krótkoterminowe	9 348 432,89 zł
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	638 592,92 zł,
- zobowiązania wobec budżetów	555 466,54 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 491 032,91 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 495 319,14 zł,
(dodatkowe wynagrodzenie roczne „trzynastka” za 2018 rok)	
- pozostałe zobowiązania	269 947,65 zł,
w szczególności zobowiązania wobec pracowników z tytułu delegacji, wczasów pod gruszą z ZFŚS, ekwiwalentu za okulary korygujące, zobowiązania wynikające z rozliczenia VAT należnego z jednostkami organizacyjnymi powiatu w ramach centralizacji podatku VAT,	

zobowiązania względem PFRON wynikające z rozliczenia realizacji Programu Wyrównywanie Różnic Między Regionami, wobec PFRON – program Aktywny Samorząd w PCPR, zobowiązanie wobec prowadzących RDD, rodziny zastępcze zawodowe – zwrot kosztów utrzymania lokalu, pobyt dziecka w placówce, z tytułu uzupełniania etatów w szkołach	
- sumy obce -	1 014 160,72 zł
depozytowe zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania umów, odsetki od środków na rachunku bankowym, czynsz dzierżawny Kół Łowieckich, sumy depozytowe mieszkańców DPS-ów	
- rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	122,60 zł
stan zrealizowanych dochodów ale nie przelanych na rachunek bankowy budżetu powiatu w Straży - odsetki – 107,55 zł; w PUP dochody od cudzoziemców – 15,05 zł	
4. Fundusze specjalne	1 883 790,41 zł
– zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 383 270,97 zł
inne fundusze – Zakładowy Fundusz Aktywności Zawodowej (PZAZ)	500 519,44 zł
5. Rozliczenia międzyokresowe	1 606 798,33 zł
Zawierają m.in.	
- opłaty roczne za zajęcie pasa drogowego (ZDP)	1 487 969,23 zł
- nieumorzoną wartość nieodpłatnie przekazanego prawa użytkowania wieczystego gruntów Skarbu Państwa	118 829,10 zł

III Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018r.

Jest to sprawozdanie finansowe uzupełniające informacje zawarte w bilansie określając przychody, koszty w tym amortyzację, pokrycie amortyzacji oraz wynik finansowy.

1. Przychody netto z podstawowej działalności	102 428 160,42 zł.
w tym: przychody ze sprzedaży, w Starostwie Powiatowym z tytułu najmu, dzierżawy nieruchomości, przychody z tytułu opłat komunikacyjnych, opłat za użytkowania i dzierżawy Skarbu Państwa, dotacje i subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, grzywny, itp., pozostałe dochody budżetowe związane ze statutową działalnością jednostek)	
- przychody ze sprzedaży produktów (w PZAZ)	195 146,11 zł,
- dotacje na finansowanie działalności podstawowej (PZAZ)	2 223 644,39 zł,
- przychody z tytułu dochodów budżetowych	100 009 369,92 zł.
2. Koszty działalności operacyjnej	90 348 257,27 zł.
z podziałem na rodzaje:	
- amortyzacja	9 110 239,41 zł,
- zużycie materiałów i energia	5 799 872,78 zł,
- usługi obce (koszty wszystkich usług w tym koszt usług remontowych)	8 265 377,73 zł,
- podatki i opłaty	166 329,01 zł,
- wynagrodzenia	50 169 079,84 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 956 513,17 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe	285 507,90 zł,
m.in. koszty delegacji, ubezpieczenia majątkowego i uczestników projektu, ryczałt za używanie samochodu służbowego, wydatki wynikające z przepisów BHP postępowanie egzekucyjne w administracji, pokrycie kosztów zagospodarowania i utrzymania cudzoziemców na terenie RP	
- inne świadczenia finansowane z budżetu	5 580 027,95 zł,
koszty wypłaty świadczeń dla osób fizycznych innych niż pracownicy jednostki, które jednocześnie nie stanowią kosztów związanych z normalnym funkcjonowaniem jednostki np. ekwiwalenty za uprawy leśne, diety radnych. Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w PUP. Świadczenia społeczne dla rodzin zastępczych, usamodzielniających się wychowanków rodzin zastępczych i opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze, koszty za pobyt dzieci w POW typu interwencyjnego, stypendia i nagrody dla uczniów	
- pozostałe obciążenia (zwrot dotacji na wyposażenie gabinetów profilaktyki zdrowotnej)	15 309,48 zł
3. Zysk z działalności podstawowej (pkt 1 – pkt 2)	12 079 903,15 zł
4. Pozostałe przychody operacyjne	781 692,54 zł
w tym:	
- zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych (w SP i PUP) –	11 400,00 zł
- inne przychody operacyjne –	770 292,54 zł

(sprzedaż składników majątkowych, wynajem pomieszczeń i innych powierzchni, równowartość odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, kary umowne, odszkodowania, koszty upomnienia, darowizny itp.)

5. Pozostałe koszty operacyjne	1 231 726,63 zł.
(kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych, koszty postępowania sądowego, odpisy aktualizujące należności, rozchód materiałów z odzysku, należność główna i koszty upomnienia, koszty komornika, VAT z lat ubiegłych w ZDP, PINB, DPS, PCPR, CKP i SP)	
6. Zysk z działalności operacyjnej (pkt 3 + pkt 4 – pkt 5)	11 629 869,06 zł.
7. Przychody finansowe	123 167,20 zł.
- odsetki	86 543,91 zł
są to odsetki od lokat terminowych, środków na rachunkach bankowych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu należności budżetowych,	
- inne	36 623,29 zł
np. koszty obsługi programu Aktywny Samorząd w PCPR uznanie reklamacji w DPS St-ce odsetki, zmniejszenia odpisów aktualizujących dodatnie różnice kursowe	
8. Koszty finansowe, w tym m.in.	1 051 224,27 zł.
- odsetki –	981 120,05 zł
- odsetki od zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji	
- inne -	70 104,22 zł
- różnice kursowe – 7 169,05 zł	
- odpisy aktualizacyjne należności z tyt. odsetek:	
Starostwo – 51 540,30 zł	
ZDP – 671,26 zł	
PCPR – 10 723,61 zł	
9. Zysk brutto (pkt 6 + pkt 7 – pkt 8)	10 701 811,99 zł
Zysk netto	10 701 811,99 zł.

IV Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 r.

Sprawozdanie określa:

1. Stan funduszu na 01.01.2018 r.	195 520 809,77 zł.
2. Zwiększenie funduszu w ciągu roku 2018	192 028 501,80 zł.
z tytułu:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły	72 019 438,04 zł
- zrealizowane wydatki budżetowe za 2018 rok (Rb-28S)	102 092 265,18 zł
- środki na inwestycje	14 854 091,83 zł
w tym:	
<u>Zadania inwestycyjne roczne, kwota</u>	<u>2 630 478,72 zł</u>
a) w Starostwie	1 563 671,04 zł
b) w ZDP:	908 801,95 zł
c) w Straży	10 100,00 zł
d) w ZSZ Nr 3	79 767,42 zł
e) w PUP	68 138,31 zł
<u>Dotacja dla PZAZ, kwota</u>	<u>215 020,61 zł</u>
<u>Zadania inwestycyjne wieloletnie, kwota</u>	<u>10 900 252,13 zł</u>
a) w Starostwie	156 680,00 zł
b) w ZDP:	10 743 572,13 zł
<u>Wydatki niewygasające –</u>	<u>1 108 340,37 zł</u>
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (grunty), środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	3 062 706,75 zł
3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku 2018	189 272 854,49 zł
z tytułu:	
- strata za rok ubiegły	64 640 560,80 zł
- zrealizowane dochody budżetowe	99 297 818,76 zł
dochody budżetowe Rb-27S, - 96 420 408,84 zł	
dochody Skarbu Państwa Rb-27ZZ) - 2 877 409,92 zł w tym:	
* Starostwo - 2 862 232,16 zł	
* PINB – 5 747,98 zł	
* Straż – 2 892,50 zł	
* PŚDS – 6 537,28 zł	
- dotacje i środki na inwestycje	23 125 586,13 zł
m.in. dotacje dla szkół publicznych, dotacje na utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, w rodzinach zastępczych, dotacje podmiotowe na funkcjonowanie PZAZ, WTZ oraz Muzeum, dotacje celowe, dotacje celowe dla organizacji pozarządowych	

- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 836 339,44 zł
- inne zmniejszenia	372 549,36 zł
w tym:	
Starostwo – korekta umorzenia środków trwałych	238 395,87 zł
PZAZ (amortyzacja)	134 153,49 zł
4. Stan funduszu na 31.12.2018 roku	198 276 457,08 zł
5. Wynik finansowy netto za rok 2018	10 701 811,99 zł
- zysk netto	75 268 427,71 zł w Starostwie
- strata netto	- 64 566 615,72 zł. w pozostałych jednostkach powiatowych
7. Fundusz	208 978 269,07 zł

SKARBNIK POWIATU
Magdalena Zawadzka
 Magdalena Zawadzka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Starachowicach ul.dr Władysława Borkowskiego 4 27-200 STARACHOWICE	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat starachowicki sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wysłać bez pisma przewodniego 51EEAC2C5BE35BBD 
Numer identyfikacyjny REGON 291019672		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	6 979 872,68	5 250 518,42	I Zobowiązania	30 561 207,01	34 474 801,59
I.1 Środki pieniężne	6 979 872,68	5 250 518,42	I.1 Zobowiązania finansowe	30 338 008,00	34 375 396,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 871 563,47	5 250 518,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	800 000,00	1 087 388,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	1 108 309,21	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	29 538 008,00	33 288 008,00
II Należności i rozliczenia	367 819,02	453 626,06	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	220 216,44	96 308,85
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 982,57	3 096,74
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-25 848 050,31	-31 511 359,11
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-6 648 484,60	-4 563 515,97
II.2 Należności od budżetów	366 740,35	453 488,40	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 078,67	137,66	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 540 127,40	-4 563 515,97
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	87 388,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-1 108 357,20	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	-17 671,26	8 564,37
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	1 108 357,20	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-20 290 251,65	-26 956 407,51
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 634 535,00	2 828 090,00

Ewa Łucja Bzinkowska
skarbnik

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Nowak
Jerzy Zbigniew Materek
Piotr Jerzy Babicki
Robert Bronisław Sowuła
Dariusz Sławomir Dąbrowski
zarząd

BeSTia

51EEAC2C5BE35BBD

Suma aktywów	7 347 691,70	5 791 532,48	Suma pasywów	7 347 691,70	5 791 532,48

Ewa Łucja Bzinkowska
skarbnik

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Nowak
Jerzy Zbigniew Materek
Piotr Jerzy Babicki
Robert Bronisław Sowuła
Dariusz Sławomir Dąbrowski
zarząd

BeSTia

51EEAC2C5BE35BBD

Wyjaśnienia do bilansu

Ewa Łucja Bzinkowska
skarbnik

2019-03-28
rok, miesiąc, dzień

Ryszard Nowak
Jerzy Zbigniew Materek
Piotr Jerzy Babicki
Robert Bronisław Sowuła
Dariusz Sławomir Dąbrowski
zarząd

BeSTia

51EEAC2C5BE35BBD

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Starachowicach ul.dr Władysława Borkowskiego 4 27-200 STARACHOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
		Wystać bez pisma przewodniego 84C8699DDCD5FA02 
Numer identyfikacyjny REGON 291019672	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	207 610 066,46	214 562 383,76	A Fundusz	202 899 687,01	208 978 269,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	144 460,60	156 400,54	A.I Fundusz jednostki	195 520 809,77	198 276 457,08
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	206 190 090,71	212 891 158,54	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 378 877,24	10 701 811,99
A.II.1 Środki trwałe	201 722 241,75	203 363 126,38	A.II.1 Zysk netto (+)	72 019 438,04	75 268 427,71
A.II.1.1 Grunty	54 644 941,48	55 042 591,42	A.II.2 Strata netto (-)	-64 640 560,80	-64 566 615,72
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	143 351 239,06	144 998 258,77	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	973 897,84	790 260,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	2 589 700,10	2 444 175,44	C Państwowe fundusze celowe	3 798 463,43	1 159 834,02
A.II.1.5 Inne środki trwałe	162 463,27	87 839,83	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 874 666,99	10 955 231,22
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 467 848,96	9 528 032,16	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	8 584 545,56	9 348 432,89
A.III Należności długoterminowe	1 261 515,15	1 500 824,68	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	486 663,16	638 592,92
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	14 000,00	14 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	560 440,82	555 466,54
A.IV.1 Akcje i udziały	14 000,00	14 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 306 208,99	2 491 032,91

Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Bronisław Sowuła
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

84C8699DDCD5FA02

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 458 966,95	2 495 319,14
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	223 299,49	269 947,65
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	527 046,81	1 014 160,72
B Aktywa obrotowe	8 962 750,97	6 530 950,55	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	970,06	122,60
B.I Zapasy	809 162,32	779 294,20	D.II.8 Fundusze specjalne	2 020 949,28	1 883 790,41
B.I.1 Materiały	639 080,49	680 508,56	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 463 880,20	1 383 270,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	557 069,08	500 519,44
B.I.3 Produkty gotowe	170 081,83	98 785,64	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 290 121,43	1 606 798,33
B.II Należności krótkoterminowe	2 930 910,14	2 989 831,81			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	68 326,28	114 251,77			
B.II.2 Należności od budżetów	159 151,32	205 062,62			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 189,21	78 440,82			
B.II.4 Pozostałe należności	2 634 243,33	2 592 076,60			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 222 678,51	2 761 824,54			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 274 482,58	1 636 030,44			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	3 947 258,43	1 125 794,10			
B.III.4 Inne środki pieniężne	937,50	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019-04-26

(rok, miesiąc, dzień)

Robert Bronisław Sowula
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

84C8699DDCD5FA02

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	0,00	0,00			
Suma aktywów	216 572 817,43	221 093 334,31	Suma pasywów	216 572 817,43	221 093 334,31

Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Bronisław Sowula
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

84C8699DDCD5FA02

Wyjaśnienia do bilansu


Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019-04-26
(rok, miesiąc, dzień)

Robert Bronisław Sowuła
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
(kierownik jednostki)

BeSTia

84C8699DDCD5FA02

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Starachowicach ul.dr Władysława Borkowskiego 4 27-200 STARACHOWICE	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach
Numer identyfikacyjny REGON 291019672		29163FBC94819DAC 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	106 327,02
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

Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Ryszard Nowak
Robert Bronisław Sowula
Piotr Jerzy Babicki
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Ewa Łucja Bzinkowska
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

Ryszard Nowak
Robert Bronisław Sowula
Piotr Jerzy Babicki
Jerzy Zbigniew Materek
Dariusz Sławomir Dąbrowski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Starachowicach ul.dr Władysława Borkowskiego 4 27-200 STARACHOWICE	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 291019672		Wysłać bez pisma przewodniego 816BA8EF7C4102DE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	96 908 419,40	102 428 160,42	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	223 758,94	195 146,11	
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	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	2 114 700,00	2 223 644,39	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	94 569 960,46	100 009 369,92	
B. Koszty działalności operacyjnej	88 172 705,76	90 348 257,27	
B.I. Amortyzacja	8 425 380,96	9 110 239,41	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 772 477,17	5 799 872,78	
B.III. Usługi obce	7 754 442,86	8 265 377,73	
B.IV. Podatki i opłaty	151 491,22	166 329,01	
B.V. Wynagrodzenia	49 223 620,39	50 169 079,84	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 650 518,03	10 956 513,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	502 602,91	285 507,90	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 227,37	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	5 681 944,85	5 580 027,95	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	15 309,48	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	8 735 713,64	12 079 903,15	
D. Pozostałe przychody operacyjne	599 608,24	781 692,54	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	29 178,09	11 400,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	

Ewa Łucja Bzinkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Zbigniew Materek
Robert Bronisław Sowuła
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
Dariusz Sławomir Dąbrowski
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	570 430,15	770 292,54
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 258 055,52	1 231 726,63
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	1 258 055,52	1 231 726,63
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	8 077 266,36	11 629 869,06
G.	Przychody finansowe	140 479,00	123 167,20
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	116 013,05	86 543,91
G.III.	Inne	24 465,95	36 623,29
H.	Koszty finansowe	838 868,12	1 051 224,27
H.I.	Odsetki	705 852,37	981 120,05
H.II.	Inne	133 015,75	70 104,22
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 378 877,24	10 701 811,99
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	7 378 877,24	10 701 811,99

Ewa Łucja Bzinkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień


Jerzy Zbigniew Materek
Robert Bronisław Sowuła
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
Dariusz Sławomir Dąbrowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Ewa Łucja Bzinkowska
główny księgowy

2019-04-26
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Zbigniew Materek
Robert Bronisław Sowula
Ryszard Nowak
Piotr Jerzy Babicki
Dariusz Sławomir Dąbrowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Starachowicach ul.dr Władysława Borkowskiego 4 27-200 STARACHOWICE		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach	
Numer identyfikacyjny REGON 291019672			Wysłać bez pisma przewodniego 049F556A3DE24DDF 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		184 705 254,49	195 520 809,77
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		188 924 087,04	192 028 501,80
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		76 305 625,54	72 019 438,04
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		97 209 529,03	102 092 265,18
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 726 630,31	14 854 091,83
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		682 302,16	3 062 706,75
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		178 108 531,76	189 272 854,49
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		63 286 370,09	64 640 560,80
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		94 642 137,14	99 297 818,76
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		123,20	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		19 876 336,44	23 125 586,13
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		152 339,82	1 836 339,44
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		151 225,07	372 549,36

Magdalena Zawadzka
główny księgowy

2019-05-14
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Zbigniew Materek
Ryszard Nowak
Robert Bronisław Sowula
Piotr Jerzy Babicki
Dariusz Sławomir Dąbrowski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	195 520 809,77	198 276 457,08
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 378 877,24	10 701 811,99
III.1.	zysk netto (+)	72 019 438,04	75 268 427,71
III.2.	strata netto (-)	-64 640 560,80	-64 566 615,72
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	202 899 687,01	208 978 269,07

Magdalena Zawadzka

 główny księgowy

2019-05-14

 rok, miesiąc, dzień

Jerzy Zbigniew Materek
 Ryszard Nowak
 Robert Bronisław Sowuła
 Piotr Jerzy Babicki
 Dariusz Sławomir Dąbrowski

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania**Uwagi**

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
I.1.4	Środki na inwestycje	Pozycja ta została uzupełniona o kwotę środków wydatkowanych w wysokości 68 138,31 zł
I.2.4	Dotacje i środki na inwestycje	Pozycja ta została uzupełniona o kwotę środków wydatkowanych w wysokości 68 138,31 zł

Magdalena Zawadzka
główny księgowy

2019-05-14
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Zbigniew Materek
Ryszard Nowak
Robert Bronisław Sowula
Piotr Jerzy Babicki
Dariusz Sławomir Dąbrowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Starachowicki
1.2	siedzibę jednostki
	Województwo świętokrzyskie, Powiat starachowicki, Gmina Starachowice
1.3	adres jednostki
	27-200 Starachowice, ul. dr Władysława Borkowskiego 4
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki (ze statutu lub zaświadczeniu o nr REGON)
	Realizacja zadań własnych i zleconych w zakresie podstawowej działalności publicznej

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem tylko Starostwo jednostek nie dotyczy

Rok obrotowy 2018

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne (dot. starostw i urzędów)

Sprawozdanie zawiera łączne dane urzędu, jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jest, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami kraju.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Składniki majątku o wartości do **10.000 zł** włącznie, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, **umarza się również:**

- 1) Książki i inne zbiory biblioteczne;
- 2) Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
- 3) Odzież i umundurowanie;
- 4) Meble i dywany
- 5) Inwentarz żywy;
- 6) sprzęt komputerowy, audiowizualny i techniczny (np.. Aparaty telefoniczne, fotograficzne, kosiarki itp.), medyczny
- 7) wyposażenie (np. czajniki bezprzewodowe, wentylatory, żelazka, materace, poście, koce, zasłony, dywany itp..)

c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej **10.000 zł** jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki **50% Licencje programów komputerowych, prawa autorskie, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki - pozostałe wartości niematerialne i prawne 20%. Prawo użytkowania wieczystego umarza się wg stawki 10%**

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.

d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość **10.000 zł** podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające **10.000 zł** odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

4. Istotne rzeczy - nie rozlicza się kosztów w czasie

5. inne informacje

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 Załącznik - Tabela "Główne składniki aktywów trwałych"
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nieruchomości gruntowe przeznaczone do sprzedaży: 1) Działka nr 260 - nieruchomość gruntowa zabudowana przy ul. Oświatowej nr 9 w Starachowicach - kwota 3.134.518,00 zł; 2) Działka nr 9/73 - nieruchomość gruntowa zabudowana przy ul. Radomskiej w Starachowicach - kwota 2.709.464,00 zł; 3) Działka nr 9/55 oraz 9/56 - nieruchomość gruntowa niezabudowana przy ul. Radomskiej w Starachowicach - kwota 489.359,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto brak danych
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 Załącznik - Tabela (obce środki trwałe)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Udział Powiatu w związku z utworzeniem Spółdzielni Socjalnej "Starachowiczanka" - 14.000,00 zł
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) Załącznik - Tabela "Stan odpisów aktualizujących wartość należności"
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 5.200.000,00 b) powyżej 3 do 5 lat 7.000.000,00 c) powyżej 5 lat 22.088.008,00
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 Rozliczenia międzyokresowe przychodów - kwota 118.829,10 zł - nieumorzona wartość prawa użytkowania wieczystego nieodpłatnie przekazanego przez PKP S.A. na podst. Aktu Notarialnego Nr 3248/2015 PKP z dn. 31.07.2015r. Rozliczenia międzyokresowe kosztów nie występują.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie 1.935.407,56
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 2.130.443,61
1.16.	inne informacje
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>17.161.612,05</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>59.964,79 zł - kwota kar umownych za nie wywiązanie się z warunków umowy; 40,00 zł - opłata sądowa od wniosku o stwierdzenie likwidacji niepodjetego depozytu; 500,00 - odszkodowanie z tyt. reklamacji za uszkodzenie sprzętu rehabilitacyjnego podczas przesyłki.</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>Tab. grunty w wieczystym użytkowaniu,</i>
	<i>Tab. środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane</i>

SKARBNIK POWIATU

Magdalena Zawadzka

Tabela pomocnicza do załącznika nr 12

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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	Nabycie	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne 020	1 211 727,36	-00	104 683,18	-00	104 683,18	-00	78 719,40	-00	78 719,40	1 237 691,14
2.	Środki trwałe 011, 013	293 480 117,63	-00	13 721 186,46	676 124,88	14 397 311,34	36 086,52	541 602,37	3 557 283,15	4 134 972,04	303 742 456,93
1)	Grupy	54 644 941,48	-00	529 974,62	487 273,36	1 017 247,98	-00	-00	489 325,14	489 325,14	55 172 864,32
2)	Budynki i lokale	48 115 530,87	-00	524 702,75	132 145,40	656 848,15	-00	-00	2 360 228,31	2 360 228,31	46 412 150,71
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	159 387 016,29	-00	11 051 456,21	38 137,40	11 089 593,61	-00	-00	-00	-00	170 476 609,90
4)	Kotły i maszyny energetyczne	279 529,47	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	-00	279 529,47
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 800 291,74	-00	258 448,05	-00	258 448,05	-00	25 946,34	8 560,00	34 506,34	5 024 233,45
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	457 156,21	-00	639,99	-00	639,99	-00	-00	-00	-00	457 796,20
7)	Urządzenia techniczne	1 901 660,32	-00	252 631,24	-00	252 631,24	4 204,00	4 995,90	3 210,00	12 409,90	2 141 881,66
8)	Środki transportu	8 577 694,48	-00	283 081,52	-00	283 081,52	-00	157 559,21	573 700,00	731 259,21	8 129 516,79
9)	Narzędzia, przyrządy, meblowość i wyposażenie gdańskie indziej msklasyfikowane	15 316 296,77	-00	820 252,08	18 568,72	838 820,80	31 882,52	353 100,92	122 259,70	507 243,14	15 647 874,43
	RAZEM	294 691 844,99	-00	13 825 869,64	676 124,88	14 501 994,52	36 086,52	620 321,77	3 557 283,15	4 213 691,44	304 980 148,07

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego 071.072	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia Likwidacja, sprzedaż, przekazane 071.072	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne (np. jednorazowo umarzane)				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1 067 266,76	-00	47 788,86	44 954,38	92 743,24	78 719,40	1 081 290,60	144 460,60	156 400,54
91 757 875,88	278 712,18	8 909 550,32	1 226 695,28	10 414 957,78	1 793 503,11	100 379 330,55	201 722 241,75	203 363 126,38
-00	130 272,90	-00	-00	130 272,90	-00	130 272,90	54 644 941,48	55 042 591,42
22 457 764,44	2 146,25	992 787,81	101 595,28	1 096 529,34	551 853,68	23 002 440,10	25 657 766,43	23 409 710,61
41 693 543,66	10 226,25	7 184 291,83	-00	7 194 518,08	-00	48 888 061,74	117 693 472,63	121 588 548,16
260 921,87	-00	2 268,56	-00	2 268,56	-00	263 190,43	18 607,60	16 339,04
4 320 156,07	13 728,68	272 624,67	243 466,67	529 820,02	34 506,34	4 815 469,75	480 135,67	208 763,70
443 812,65	-00	1 771,92	639,99	2 411,91	-00	446 224,56	13 343,56	11 571,64
1 441 571,31	28 129,91	47 293,92	81 922,88	157 346,71	12 409,90	1 586 508,12	460 089,01	555 373,54
5 987 994,38	65 411,42	356 644,76	6 550,00	428 606,18	731 259,21	5 685 341,35	2 589 700,10	2 444 175,44
15 152 111,50	28 796,77	51 866,85	792 520,46	873 184,08	463 473,98	15 561 821,60	164 185,27	86 052,83
92 825 142,64	278 712,18	8 957 339,18	1 271 649,66	10 507 701,02	1 872 222,51	101 460 621,15	201 866 702,35	203 519 526,92

SKARBNIK POWIATU
Magdalena Zawadzka
Magdalena Zawadzka

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	0	62 430,00 zł			62 430,00 zł
2	0	318 600,70 zł			318 600,70 zł
3	7		131 327,10 zł		131 327,10 zł
4	4		46 380,00 zł		46 380,00 zł
		381 030,70 zł	177 707,10 zł		558 737,80 zł

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Rozrachunki z odbiorcami	14 290,59 zł				14 290,59 zł
2	Oplaty za zajęcie pasa drogowego	10 409,50 zł	48,75 zł		790,00 zł	9 668,25 zł
3	Odsetki od nieterminowej wpłaty za zajęcie pasa drogowego	2 571,72 zł	671,26 zł		110,59 zł	3 132,39 zł
4	Koszty upomnienia	55,20 zł	11,60 zł		11,60 zł	55,20 zł
5	Nalożone kary i grzywny	406 929,03 zł			991,20 zł	405 937,86 zł
6	Zasilki	3 560,20 zł			76,70 zł	3 483,50 zł
7	Szkolenia	2 045,00 zł				2 045,00 zł
8	Jednorazowe środki na podjęcie dział. gospod.	25 294,44 zł	550,00 zł			25 844,44 zł
9	Wyposażenie lub doposażenie stanowiska pracy	27 525,78 zł	359,51 zł		6 707,84 zł	21 177,45 zł
10	Pożyczki	109 971,09 zł	490,78 zł		60 505,69 zł	49 956,18 zł
11	Należności od gospodarstw domowych - Świadczenia nienależnie pobrane oraz odpłatność rodziców naturalnych	625 798,64 zł	5 934,69 zł	103 918,46 zł		527 814,87 zł
10	Odsetki od należności	12 887,84 zł	10 723,61 zł	667,56 zł		12 220,28 zł
11	Gospodarstwa domowe	40 844,96 zł	2 431,78 zł		1 196,49 zł	42 080,25 zł
		1 282 183,99 zł	21 221,98 zł	104 586,02 zł	70 390,11 zł	1 117 706,26 zł

SKARBNIK POWIATU
Magdalena Zawadzka
Magdalena Zawadzka