

Uzasadnienie opisowe do sprawozdania finansowego za rok 2010

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Dane zawarte w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2010 roku z wykonania budżetu powiatu obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 1.949.570,68 zł i przedstawiają się następująco:

AKTYWA

I. Środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu wynoszą 1.853.398,92 zł, z tego:

- środki pieniężne budżetu – 54.158,68 zł,
- subwencje i dotacje na m-c styczeń 2011 rok – 1.683.692,00 zł,
- środki pieniężne dotyczące realizacji programów z funduszy europejskich – 115.548,24zł.

II. Należności i rozliczenia wynoszą 96.171,76 zł, z tego:

- z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) z Ministerstwa Finansów – 94.029 zł,
- z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) z urzędów skarbowych – 2.127,45 zł,
- dochody z tytułu naliczonych odsetek bankowych z Liceum Ogólnokształcącego – 0,21 zł,
- dochody z tytułu naliczonych odsetek bankowych z Zespołu Szkół Licealnych i Zawodowych - 15,10 zł.

PASYWA

I. Zobowiązania powiatu zamykają się kwotą 19.361.456,37 zł, z tego:

1. Zobowiązania finansowe zaciągnięte w latach poprzednich w kwocie – 19.358.566,00 zł, z tego:
 - kredyty w bankach – 2.779.166,00 zł,
 - pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 1.179.400,00 zł,
 - wyemitowane obligacje samorządowe w bankach – 15.400.000,00 zł.
2. Zobowiązania wobec urzędów skarbowych z tytułu z tytułu nadpłaty udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 11,85 zł.
3. Pozostałe zobowiązania budżetu wobec jednostek organizacyjnych – 2.778,52 zł.

II. Aktywa netto budżetu wynosi – minus 19.095.577,69 zł, z tego:

- deficyt z wykonania budżetu za rok 2010 – 4.673.783,82 zł,
- środki z funduszy pomocowych dotyczące realizacji w roku 2011 – 115.548,24 zł,
- skumulowany niedobór budżetu z lat poprzednich – 14.537.342,11 zł.

III. Inne pasywa w wysokości – 1.683.692,00 zł.

Są to środki z przekazanej subwencji i dotacji z budżetu państwa przeznaczone na realizację wydatków ponoszonych w miesiącu styczniu 2011 roku.

II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych.

Dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31.12.2010 roku obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 189.811.957,74 zł i wykazuje zysk netto 17.707.805, 44 zł.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe w kwocie - 188.420.191,11 zł, w tym:

- Wartości niematerialne i prawne wg wartości netto a są to programy i licencje w jednostkach budżetowych o wartości jednostkowej przewyższającej 3.500,00 zł – 126.276,60 zł,
- Grunty Skarbu Państwa o powierzchni 663,7776 ha o wartości – 17.757.359,20 zł,
- Grunty Powiatu o powierzchni 853,0988 ha o wartości – 85.223.870,00 zł.

Środki trwałe w jednostkach budżetowych wg wartości netto:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (drogi, mosty, ogrodzenia) – 69.738.447,25 zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny oraz inne środki trwałe (zestawy komputerowe, kserokopiarki, telefaksy) – 2.440.808,49 zł,
- Środki transportu (samochody, ciągniki, przyczepy) – 2.124.232,77 zł,
- Inwestycje rozpoczęte i w trakcie realizacji (w tym dokumentacje techniczne) – 6.167.704,23 zł,
- Należności długoterminowe (sprzedaż ratalna nieruchomości, zabezpieczenia hipoteczne) – 658.492,57 zł,
- Długotrwałe aktywa finansowe (wniesiony aportem majątek rzeczowy i finansowy do spółki) – 4.183.000,00 zł,

B. Aktywa obrotowe w kwocie 1.391.766,63 zł, w tym:

- Zapasy materiałów (węgiel, olej opałowy, artykuły żywnościowe itp.) – 209.978,56 zł,
- Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, pożyczek z funduszu socjalnego od pracowników i pozostałe) – 573.211,03 zł,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych (dochody, depozyty, fundusz socjalny, fundusz geodezyjny i PFRON0 - 577.842,95 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe – 30.734,09 zł.

PASYWA

A. Fundusz w kwocie 184.677.808,32 zł, w tym:

- Fundusz jednostki – 166.970.002,88 zł,
- Wynik finansowy netto – 17.707.805,44 zł, z tego:
 - Zysk netto jednostki samorządowej (Starostwa) – 47.301.488,55 zł,
 - Strata netto jednostek budżetowych – 29.593.683,11 zł,

B. Fundusze celowe (Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym) – 53.116,71 zł.

D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 4.109.749,44 zł, w tym:

- Zobowiązania krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń podatków, ubezpieczeń społecznych, depozytów) – 3.634.738,36 zł,
- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 475.011,08 zł.

E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i inne rozliczenia – 719.048,03 zł.

F. Inne pasywa (PFRON) – 252.235,24 zł.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i pozostałych środków trwałych zamykają się kwotą – 30.726.164,80 zł.

III. Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych.

- A. Przychody netto ze sprzedaży – 0,00 zł,**
- B. Koszty działalności operacyjnej – 39.266.976,31 zł,**
- C. Strata – 39.266.976,31 zł,**
- D. Pozostałe przychody operacyjne – 3.639.379,91 zł,**
- E. Pozostałe koszty operacyjne – 114.411,60 zł,**
- F. Strata z działalności operacyjnej – 35.742.008,00 zł,**
- G. Przychody finansowe budżetu – 54.078.180,55 zł,**
- H. Koszty finansowe budżetu (obsługa kredytów i obligacji) – 628.367,11 zł,**
- I. Zysk netto z działalności budżetu powiatu – 17.707.805,44 zł.**

IV. Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

- A. Fundusz na początek roku - 153.675.617,03 zł,*
- B. Zwiększenie funduszu w trakcie roku (zysk z roku poprzedniego, zrealizowane wydatki, dotacje, nieodpłatnie otrzymane i zaktualizowane środki trwałe) o 105.294.482,87 zł,*
- C. Zmniejszenie funduszu jednostki (strata za rok ubiegły, zrealizowane dochody budżetowe, dotacje, pokrycie amortyzacji, aktualizacja środków trwałych, inne zmniejszenia) – 1.125.916,17 zł.*
- D. Fundusz jednostki na koniec okresu (ujęty w bilansie) – 166.970.002,88 zł,*
- E. Zysk finansowy netto za rok bieżący (ujęty w bilansie) – 17.707.805,44 zł,*
- F. Fundusz (do ujęcia w bilansie na rok przyszły) – 184.677.808,32 zł.*

STAROSTA

Andrzej Stanisław Kisiel