

ZARZĄD POWIATU
w Tomaszowie Mazowieckim

Tomaszów Maz., dnia 30.04.2019 r.

FKB.3035.3.2019.AS

30.04.2019
MWT
STAROSTWO POWIATOWE
w Tomaszowie Mazowieckim
Zespół ds. Obsługi Rady Powiatu
Wpłynęło 30 04 2019
L.dz. 100

Pani

Wacława Bąk


Przewodnicząca Rady Powiatu
w Tomaszowie Mazowieckim

dotyczy: przekazanie sprawozdania finansowego za 2018 r.

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj., Dz.U z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) przekazuję w załączeniu sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2018 r. tj:

1. bilans z wykonania budżetu ,
2. łączny bilans jednostek budżetowych,
3. łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych,
5. łączną informację dodatkową jednostek budżetowych.

STAROSTA
Mariusz Węgrzynowski

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI | BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat tomaszowski sporządzony na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego AAEA7681B978DECD  |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648451 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne | 12 135 485,69 | 13 100 209,28 | I Zobowiązania | 37 030 608,77 | 40 266 629,64 |
| I.1 Środki pieniężne | 12 135 485,69 | 13 100 209,28 | I.1 Zobowiązania finansowe | 37 024 285,26 | 40 265 400,34 |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu | 9 313 914,38 | 12 805 067,47 | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne | 2 821 571,31 | 295 141,81 | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 37 024 285,26 | 40 265 400,34 |
| II Należności i rozliczenia | 576 085,48 | 681 061,05 | I.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 001,63 | 582,92 |
| II.1 Należności finansowe | 0,00 | 0,00 | I.3 Pozostałe zobowiązania | 5 321,88 | 646,38 |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II Aktywa netto budżetu | -28 443 096,54 | -30 889 130,40 |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00 | 0,00 | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-) | -257 310,94 | -91 860,71 |
| II.2 Należności od budżetów | 574 198,69 | 678 237,58 | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+) | 0,00 | 202 698,18 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia | 1 886,79 | 2 823,47 | II.1.2 Deficyt budżetu (-) | 2 563 153,10 | 0,00 |
| III Rozliczenia międzyokresowe | 5 216,24 | 646,38 | II.1.3 Niewykonane wydatki (-) | -2 820 464,04 | -294 558,89 |
| | | | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00 | 171 732,00 |
| | | | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki | 2 820 464,04 | 294 558,89 |
| | | | II.4 Środki z prywatyzacji | 0,00 | 0,00 |
| | | | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-) | -31 006 249,64 | -31 263 560,58 |
| | | | III Rozliczenia międzyokresowe | 4 129 275,18 | 4 404 417,47 |

Jolanta Ciach
skarbnik

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Marionna Łojarczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Michał Czechowicz
zarząd

BeSTia

AAEA7681B978DECD

| | | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | | | |
| Suma aktywów | 12 716 787,41 | 13 781 916,71 | Suma pasywów | 12 716 787,41 | 13 781 916,71 |

Jolanta Ciach

skarbnik

2019-03-19

rok, miesiąc, dzień

Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Marionna Łojczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Michał Czechowicz

zarząd

BeSTia

AAEA7681B978DECD

Wyjaśnienia do bilansu**Uwagi do pozycji "Pasywa"**

| Symbol | Wyszczególnienie | UwagaJST |
|---------------|--------------------------------------|--|
| I.1.2 | Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | Zobowiązania zostały sklasyfikowane jako długoterminowe wg pierwotnego terminu zapadalności |
| III | Rozliczenia międzyokresowe | W tym środki otrzymane na realizację projektów współfinansowanych z środków unijnych, przeznaczone do wykorzystania (wykonania) w latach kolejnych: stan na koniec roku - 928.491,47 zł, stan na początek roku - 1.062.886,18 zł |

Jolanta Ciach
skarbnik

2019-03-19
rok, miesiąc, dzień

Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Mariona Łojczyk
Leszek Zbigniew Ogórek
Michał Czechowicz
zarząd

BeSTia

AAEA7681B978DECD

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI | BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 27A79CFA3F327FA5  |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648451 | 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 | 380 736 834,26 | 394 281 307,54 | A Fundusz | 369 803 751,04 | 380 310 984,08 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 7 442,05 | 18 406,75 | A.I Fundusz jednostki | 366 742 650,92 | 369 865 367,69 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 374 678 860,70 | 386 617 434,44 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | 3 061 100,12 | 10 445 616,39 |
| A.II.1 Środki trwałe | 370 686 229,58 | 369 480 603,44 | A.II.1 Zysk netto (+) | 84 082 293,39 | 93 351 125,26 |
| A.II.1.1 Grunty | 91 224 518,87 | 94 727 031,31 | A.II.2 Strata netto (-) | -81 021 193,27 | -82 905 508,87 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 60 000,00 | 60 000,00 | 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 | 274 672 187,16 | 271 004 720,50 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 2 067 222,04 | 1 074 638,54 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 1 235 892,97 | 1 541 824,12 | C Państwowe fundusze celowe | 2 629 174,50 | 1 088 055,48 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 1 486 408,54 | 1 132 388,97 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 21 113 076,79 | 22 348 071,98 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3 992 631,12 | 17 136 831,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 7 274 916,73 | 5 922 411,25 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 11 102 268,35 | 11 055 174,43 |
| A.III Należności długoterminowe | 4 496 531,51 | 6 091 466,35 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 130 942,75 | 62 920,19 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 1 554 000,00 | 1 554 000,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 1 823 126,38 | 1 015 357,56 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 1 554 000,00 | 1 554 000,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 818 120,89 | 782 606,15 |

Leszek Zbigniew Ogórek
Elżbieta Marionna Łojarczyk
Michał Czechowicz
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Marek Andrzej Kubiak
(kierownik jednostki)

Jolanta Ciach
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

27A79CFA3F327FA5

| | | | | | |
|--|---------------|--------------|--|--------------|--------------|
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 3 610 451,50 | 3 793 031,39 |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 660 843,48 | 644 649,49 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 1 757 524,34 | 2 427 356,96 |
| B Aktywa obrotowe | 12 809 168,07 | 9 465 804,00 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 1 886,79 | 1 765,22 |
| B.I Zapasy | 620 874,98 | 698 762,15 | D.II.8 Fundusze specjalne | 2 299 372,22 | 2 327 487,47 |
| B.I.1 Materiały | 588 848,82 | 652 577,67 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 2 297 014,88 | 2 325 085,30 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 2 357,34 | 2 402,17 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 691,92 | 195 527,00 |
| B.I.4 Towary | 32 026,16 | 46 184,48 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 2 735 199,79 | 5 174 959,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 7 217 910,40 | 4 304 311,36 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 622 051,93 | 244 025,77 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 2 798,00 | 29 353,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 6 593 060,47 | 4 030 932,59 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 4 896 863,56 | 4 336 726,24 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 791,58 | 178,27 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 2 231 925,82 | 3 216 720,80 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 2 664 146,16 | 1 041 011,11 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 78 816,06 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |

Jolanta Ciach
(główny księgowy)

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
27A79CFA3F327FA5

Leszek Zbigniew Ogórek
Elżbieta Mariona Łojarczyk
Michał Czechowicz
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Marek Andrzej Kubiak
(kierownik jednostki)

BeSTia

| | | | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | 73 519,13 | 126 004,25 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 393 546 002,33 | 403 747 111,54 | Suma pasywów | 393 546 002,33 | 403 747 111,54 |

 Jolanta Ciach
 (główny księgowy)

 2019-04-30
 (rok, miesiąc, dzień)

 Leszek Zbigniew Ogórek
 Elżbieta Marionna Łojczyk
 Michał Czechowicz
 Mariusz Tomasz Węgrzynowski
 Marek Andrzej Kubiak
 (kierownik jednostki)

BeSTia

27A79CFA3F327FA5


Wyjaśnienia do bilansu

Jolanta Ciach
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30
(rok, miesiąc, dzień)
27A79CFA3F327FA5

Leszek Zbigniew Ogórek
Elżbieta Mariona Łojczyk
Michał Czechowicz
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Marek Andrzej Kubiak
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.</p> | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648451 | | <p style="text-align: center;">E71E1465EE540810</p>  |

| 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) | 19 352 003,89 |
| 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 | 266 687 757,09 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Ciach
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Mariona Łojarczyk
Michał Czechowicz
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Leszek Zbigniew Ogórek
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Jolanta Ciach
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Marek Andrzej Kubiak
Elżbieta Mariona Łojszczyk
Michał Czechowicz
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Leszek Zbigniew Ogórek
(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI Numer identyfikacyjny REGON 590648451 | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi | |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 855637BEF42A1EBB  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 112 540 055,53 | 125 541 369,16 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 50,00 | -541,68 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 720 365,00 | 737 043,25 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 111 819 640,53 | 124 804 867,59 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 110 376 410,34 | 113 804 184,48 | |
| B.I. Amortyzacja | 18 954 564,28 | 18 900 077,83 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 8 263 298,86 | 9 644 215,89 | |
| B.III. Usługi obce | 10 137 889,32 | 9 622 728,09 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 157 340,38 | 144 890,17 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 52 668 778,62 | 54 921 094,20 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 11 982 353,93 | 12 400 808,93 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 356 773,98 | 388 421,59 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 118 983,38 | 156 146,24 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 7 736 427,59 | 7 625 801,54 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | 2 163 645,19 | 11 737 184,68 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 4 561 133,98 | 1 170 637,79 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 1 832,61 | 565,20 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |

Jolanta Ciach
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Mariona Łojarczyk
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

BeSTia

855637BEF42A1EBB

| | | | |
|--------|--|--------------|---------------|
| D.III. | Inne przychody operacyjne | 4 559 301,37 | 1 170 072,59 |
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 3 420 941,27 | 2 302 748,42 |
| 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 | 3 420 941,27 | 2 302 748,42 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | 3 303 837,90 | 10 605 074,05 |
| G. | Przychody finansowe | 1 476 809,85 | 1 915 444,01 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 669 546,60 | 818 226,53 |
| G.III. | Inne | 807 263,25 | 1 097 217,48 |
| H. | Koszty finansowe | 1 719 547,63 | 2 074 901,67 |
| H.I. | Odsetki | 1 203 653,47 | 1 138 470,37 |
| H.II. | Inne | 515 894,16 | 936 431,30 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | 3 061 100,12 | 10 445 616,39 |
| 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) | 3 061 100,12 | 10 445 616,39 |
| | | | |

Jolanta Ciach
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Mariona Łojarczyk
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Jolanta Ciach
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Elżbieta Marionna Łojarczyk
Michał Czechowicz
Leszek Zbigniew Ogórek
Marek Andrzej Kubiak
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
kierownik jednostki

BeSTia

855637BEF42A1EBB

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STAROSTWO POWIATOWE w Tomaszowie Mazowieckim ul.Św.Antoniego 41 97-200 TOMASZÓW MAZOWIECKI | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r. | Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Łodzi |
| Numer identyfikacyjny REGON 590648451 | | Wysłać bez pisma przewodniego D43106FA54C7B65E  |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 371 421 744,74 | 366 362 284,59 |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 211 049 643,22 | 251 295 869,12 |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 81 219 180,06 | 84 082 293,39 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 112 356 508,42 | 130 318 911,91 |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. Środki na inwestycje | 11 940 064,73 | 26 756 853,04 |
| 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 | 160 129,87 | 517 397,52 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 2 460 038,29 | 0,00 |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. Inne zwiększenia | 2 913 721,85 | 9 620 413,26 |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | 215 728 737,04 | 247 792 786,02 |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 77 211 120,60 | 80 640 826,94 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 114 165 737,97 | 127 701 146,50 |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 18 807 457,34 | 32 980 022,96 |
| 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 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 5 544 421,13 | 6 470 789,62 |

Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Elżbieta Marionna Łojarczyk
Michał Czechowicz
Marek Andrzej Kubiak
kierownik jednostki

Jolanta Ciach
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 366 742 650,92 | 369 865 367,69 |
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | 3 061 100,12 | 10 445 616,39 |
| III.1. | zysk netto (+) | 84 082 293,39 | 93 351 125,26 |
| III.2. | strata netto (-) | -81 021 193,27 | -82 905 508,87 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 369 803 751,04 | 380 310 984,08 |
| | | | |

 Jolanta Ciach
 główny księgowy

 2019-04-30
 rok, miesiąc, dzień

 Leszek Zbigniew Ogórek
 Mariusz Tomasz Węgrzynowski
 Elżbieta Mariona Łojarczyk
 Michał Czechowicz
 Marek Andrzej Kubiak
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Jolanta Ciach
główny księgowy

2019-04-30
rok, miesiąc, dzień

Leszek Zbigniew Ogórek
Mariusz Tomasz Węgrzynowski
Elżbieta Mariona Łojszczyk
Michał Czechowicz
Marek Andrzej Kubiak
kierownik jednostki

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO

- I.
1. Powiat Tomaszowski stanowi lokalną wspólnotę samorządową tworzoną przez mieszkańców powiatu. Siedzibą władz powiatu jest Tomaszów Mazowiecki ul. Św. Antoniego 41. Powiat ma osobowość prawną. Powiat wykonuje określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.
2. Powiat Tomaszowski wpisany jest do Krajowego Rejestru Urzędowego Podmiotów Gospodarki Narodowej pod numerem REGON 590648451 nadanym przez Urząd Statystyczny w Łodzi, ul. Suwalska 29, 93-176 Łódź
3. Sprawozdanie finansowe łączne obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Zarząd Powiatu nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla kontynuacji działalności Powiatu w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia działalności. Na sprawozdanie finansowe łączne składa się:
 - łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - łączne zestawienie zmian w funduszu obejmującym dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
 - wprowadzenie do sprawozdania finansowego łącznego jednostki samorządu terytorialnego – Powiatu Tomaszowskiego za 2018 rok wraz z uzupełniającymi informacjami i objaśnieniami.

Wykaz samorządowych jednostek budżetowych, których sprawozdania wraz ze sporządzonymi przez poszczególne jednostki budżetowe informacjami dodatkowymi posłużyły do sporządzenia sprawozdań łącznych:

- I Liceum Ogólnokształcące im. Jarosława Dąbrowskiego
- II Liceum Ogólnokształcące im. Stefana Żeromskiego
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 6
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 8
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
- Zarząd Dróg Powiatowych
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
- Dom Dziecka „Słoneczko”
- Rodzinny Dom Dziecka w Tomaszowie Maz.
- Rodzinny Dom Dziecka Luboszewy
- Rodzinny Dom Dziecka Wrzosik
- Dom Pomocy Społecznej Nr 1
- Dom Pomocy Społecznej Nr 2
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Tomaszowie Maz.

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
 - Powiatowy Urząd Pracy.
5. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w pkt. 4 sporządzono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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. Rachunkowość w jednostce samorządu terytorialnego - Powiat Tomaszowski – prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
 7. Podczas sporządzania sprawozdania finansowego ustalono wysokość wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi funkcjonującymi w ramach jednostki samorządu terytorialnego w zakresie określonym Rozporządzeniem, tj:
 - w zakresie wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
 - w zakresie wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy w/w jednostkami.
 8. Sprawozdanie finansowe jest umieszczane na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Powiatu Tomaszowskiego pod adresem:
http://bip.powiattomaszowski.pl/content.php?cms_id=3680|m=12
 9. Ważniejsze zasady rachunkowości i wyceny aktywów i pasywów:
 - a) Wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż 1 rok podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania (tzw. pozostałe wartości niematerialne i prawne). Wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej powyżej 10.000,00 zł i okresie używania dłuższym niż rok podlegają umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według następujących stawek umorzeniowych:
 - 50% dla licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich,
 - 50% dla licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych
 - 20% dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.Wartość niematerialną i prawną o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenna wartość niematerialna i prawna) nie ujmuje się w pozostałych wartościach niematerialnych i prawnych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Ze względu na zwolnienie z podatku dochodowego od osób prawnych wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Aktualizację wyceny wartości niematerialnych i prawnych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Rozpoczęcie

amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu wartości niematerialnej i prawnej do używania. Zaprzestaje się dokonywania odpisów amortyzacyjnych od wartości niematerialnej i prawnej od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:

- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością wartości niematerialnej i prawnej podlegającą amortyzacji lub
- przeznaczenie wartości niematerialnej i prawnej do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
- stwierdzenie niedoboru wartości niematerialnej i prawnej.

- b) Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu), których okres ekonomicznej użyteczności w danej jednostce jest dłuższy niż 12 miesięcy, są kompletne, zdane do użytku i przeznaczone do wykorzystania na potrzeby jednostki, w tym także do trwałego wykorzystywania przez inne jednostki na podstawie umów najmu, dzierżawy.

Grunty będące własnością Powiatu, a przekazane w użytkowanie wieczyste poza jednostki organizacyjne Powiatu są traktowane jako składnik rzeczowych aktywów trwałych i prezentowane są w pozycji aktywów bilansu A.II. 1.1. *Grunty*. Środki trwałe wyceniane są nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia, kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji, w przypadku gdy w decyzji nie została określona wartość - według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej. Środki trwałe nabyte w drodze darowizny wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego środka trwałego lub podobnego albo inaczej ustalonej wartości godziwej lub niższej wartości wynikającej z umowy darowizny. Wartość początkowa nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego zwiększa fundusz jednostki. Jeżeli w decyzji właściwego organu wskazano wartość początkową i wartość dotychczasowego umorzenia, to fundusz jednostki zwiększa wartość nieumorzona środka trwałego.

Grunty przejęte pod inwestycje drogowe na mocy decyzji administracyjnej wycenia się w wartości nieruchomości gruntowej wynikającej z operatu szacunkowego sporządzonego dla celów ustalenia odszkodowania bez naniesień znajdujących się na tym gruncie

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia. Ustalono dolną granicę wartości początkowej środka trwałego na poziomie 10.000,00 zł. Bez względu na wartość do środków trwałych zalicza się grunty, budynki i budowle.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów amortyzowane są liniowo przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Jednostka zaprzestaje dokonywania odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło:

- zrównanie kwoty odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością środka trwałego podlegającą amortyzacji lub

- przeznaczenie środka trwałego do sprzedaży, likwidacji lub rozchodu w inny sposób, potwierdzonego stanem faktycznym polegającym na zaprzestaniu użytkowania,
- stwierdzenie niedoboru środka trwałego.

Środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 złotych (tzw. pozostałe środki trwałe) umarza się jednorazowo w miesiącu przekazania ich do użytkowania, z zastrzeżeniem, że

- jednorazowo bez względu na wartość, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany.
- książki (literatura fachowa) oraz odzież robocza nie podlegają ewidencji bilansowej, a ich wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej w chwili zakupu.

Składnik majątku spełniający definicję środków trwałych o nieistotnej wartości początkowej do 1.000,00 zł (tzw. niskocenne środki trwałe, z wyłączeniem samochodów osobowych) nie ujmuje się w środkach trwałych ani pozostałych środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów działalności operacyjnej jednostki w dacie zakupu, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową ewidencją pozabilansową. Nie ujmuje się w ewidencji bilansowej ani pozabilansowej składników majątkowych o charakterze wyposażenia biura t.j.: dziurkacze, zszywacze, rozszywacze, przyborniki, segregatory, pojemniki/półki na dokumenty, sztucce, naczynia, doniczki, tablice korkowe.

Podjęcie decyzji o amortyzowaniu nowo nabytych środków trwałych za pomocą innej metody niż stosowana dotychczas do podobnych obiektów nie stanowi zmiany przyjętych zasad rachunkowości. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. W związku ze zwolnieniem z podatku dochodowego od osób prawnych środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.. Aktualizację wyceny środków trwałych i dotychczas dokonanych odpisów aktualizacyjnych dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnosi się na fundusz. Wartość netto zlikwidowanych lub sprzedanych środków trwałych ujmuje się w zmniejszeniach funduszu jednostki.

- c) Środki trwałe w budowie są wyceniane wg kosztów związanych bezpośrednio z nabyciem lub wytworzeniem danego środka trwałego. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych i wykorzystanych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania, ujmując koszty finansowania dotyczące wykorzystanej kwoty kredytu. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia budowy i oddania do użytkowania. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego tj. kwoty 10.000,00 zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności. Środki trwałe w budowie bez efektu ekonomicznego odnoszone są na zmniejszenie funduszu. Odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych w budowie odnosi się w ciężar funduszu jednostki.
- d) Aktywa finansowe: udziały, akcje i inne długoterminowe aktywa finansowe wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób:
- udziały wniesione w formie wkładów (aportów): pieniężnych - w wartości nominalnej wkładu pieniężnego, rzeczowych - według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,
 - akcje i inne długoterminowe papiery wartościowe według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej,

- krótkoterminowe aktywa finansowe są wyceniane według ceny nabycia lub ceny (wartości rynkowej) zależnie od tego, która z nich jest niższa, a jeżeli nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.
- e) Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Otrzymane darowizny w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w kwocie wynikającej z umowy darowizny lub innego dokumentu o podobnym charakterze lub w innej wartości nie wyższej od ich ceny rynkowej w chwili otrzymania. Niezużyte tablice rejestracyjne na koniec roku obrotowego podlegają spisowi i wycenie wg ceny zakupu z ostatniej faktury zakupu. Nie dokonuje się wyceny druków ścisłego zarachowania
- f) Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w bilansie wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w szczególności w odniesieniu do:
- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności przypadających za czas po ogłoszeniu upadłości dłużnika,
 - należności od dłużników, wobec których organ egzekucyjny orzekł o bezskutecznej egzekucji,
 - należności od dłużników nieżyjących przy braku informacji o spadkobiercach.
- Odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących funduszy tworzonych na podstawie ustaw obciążają fundusze. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, które uprzednio były objęte odpisem aktualizującym zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
- Do należności długoterminowych zaliczane są należności, których termin płatności przekracza rok obrotowy. Nie dotyczy to należności z tyt. dostaw i usług, które zawsze prezentowane są jako należności krótkoterminowe. Do należności długoterminowych zalicza się m.in. wieloletnie decyzje administracyjne wydawane w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, sprzedaż lokali mieszkaniowych i użytkowych, których płatność została rozłożona na raty, a termin spłaty przypada w okresie przekraczającym 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- Zobowiązania wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek ewidencjonuje się w kosztach jednostki w momencie zapłaty lecz nie później niż w terminie zapadalności

Należności realizowane na rzecz budżetu państwa (Skarbu Państwa) z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami ujmuje się jako zobowiązania wobec budżetu państwa w części stanowiącej dochód budżetu państwa, zaś w części stanowiącej udział powiatu stanowią przychód jednostki. Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami dokonywane są na zasadach określonych w ust. 2 z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące należności w części w jakiej przysługują budżetowi państwa (tj. po odliczeniu udziałów powiatu), obciążają zobowiązania wobec budżetu państwa.

Dochody realizowane na rzecz innych podmiotów tj. opłaty skarbowe i opłaty CEPIK, ewidencjonowane są jako zobowiązania wobec tych podmiotów.

Uzyskane przez jednostkę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym w tej podziale klasyfikacji budżetowej, w szczególności są to: odliczony podatek VAT, zwroty udzielonych dotacji z budżetu powiatu

- z wyłączeniem wydatków finansowanych z dotacji celowych budżetu państwa.

Otrzymane refundacje poniesionych wydatków na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne osób bezrobotnych, zatrudnionych w ramach robót publicznych, prac interwencyjnych, dokonane przez Powiatowy Urząd Pracy w danym roku budżetowym przyjmowane są na zmniejszenie wydatków i kosztów. Natomiast w przypadku, gdy refundacja powyższych wydatków nastąpiła po upływie roku budżetowego, w którym były poniesione, środki te stanowią przychód i dochód roku otrzymania środków.

Dla zachowania czystości obrotów do zwrotów wydatków, zwrotów nadpłat, błędnych zapisów oraz korekt wprowadza się dodatkowo techniczny zapis czyszczący obroty. Zapis korygujący wprowadza się także do przychodów i kosztów.

Zwroty wydatków z lat poprzednich ewidencjonowane są jako dochody. Korekty kosztów roku którego dotyczą dokonuje się do dnia sporządzenia bilansu jednostki, jeżeli dokument będący podstawą korekty kosztów zostanie sprawdzony i zaakceptowany po dacie sporządzenia bilansu, kwotę korekty odnosi się na przychody roku bieżącego.

Kwoty dochodów nienależnie wpłaconych lub orzeczonych do zwrotu stanowią nadpłaty, które jednostka zwraca w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące wpływy tego samego rodzaju. Jeżeli ustalenie nadpłaty nastąpiło po sporządzeniu bilansu za rok którego dotyczy nadpłata, koryguje się przychody roku bieżącego.

- g) Dla zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów do aktywów lub pasywów danego roku obrotowego zaliczane są koszty lub przychody dotyczące przyszłych okresów oraz przypadające na ten okres sprawozdawczy koszty, które jeszcze nie zostały poniesione. Nie ujmuje się jako czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów poniesionych w danym roku obrotowym obejmujących więcej niż jeden okres sprawozdawczy na dzień kończący okres sprawozdawczy, co oznacza, że całość pozycji jednorazowo odnosi się w koszty (w szczególności w miesiącu wpływu faktury za daną pozycję obejmującą różne okresy sprawozdawcze) z wyłączeniem kosztów obejmujących więcej niż jeden rok obrotowy.

Biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów dokonuje się na dzień bilansowy danego roku obrotowego w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący rok obrotowy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów ujmuje na koncie 640 – Rozliczenia międzyokresowe kosztów, jako rezerwy na wydatki roku przyszłego. Rezerwy ujmuje się w ciężar kosztów bieżącego okresu lub w ciężar funduszu, w zależności od rodzaju tworzonej rezerwy.

Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

- h) Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki pomniejszonych o zobowiązania. Na zwiększenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:
- dodatnie wyniki finansowe roku obrotowego (zyski bilansowe), zrealizowane wydatki budżetowe za rok obrotowy, korekty wyniku lat ubiegłych,
 - wartość otrzymanych nieodpłatnie środków trwałych (wartość nieumorzona) i inwestycji (środków trwałych w budowie),
 - środki budżetowe wykorzystane na inwestycje.
- Na zmniejszenie funduszu Powiatu wpływają m.in.:
- ujemne wyniki finansowe roku obrotowego (straty bilansowe),
 - zrealizowane dochody budżetowe za rok obrotowy,
 - nieumorzona wartość rozchodowanych środków trwałych na skutek zużycia, przekazania nieodpłatnego lub sprzedaży, koszty dotyczące sprzedanych lub przekazanych nieodpłatnie inwestycji (środków trwałych w budowie),
 - dotacje z budżetu i środki budżetowe wykorzystane na inwestycje,
 - koszty inwestycji (środków trwałych w budowie) bez efektu ekonomicznego.
- i) Celem zabezpieczenia interesów finansowych wynikających z podpisanych umów inwestycyjnych oraz umów o dostawę usług jednostki budżetowe przyjmują na wyodrębnione rachunki pieniężne w bankach kaucje, depozyty pieniężne będące gwarancją należytego wykonania usługi. Sumy te wykazywane są na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.
- j) Rezerwy są tworzone, jeśli na jednostce ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowy), wynikający ze zdarzeń przeszłych i jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków lub wydanie innego aktywa oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Powiat tworzy rezerwy m.in.:
- na sprawy sądowe, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla jednostki jest większe niż prawdopodobieństwo wyroku korzystnego,
 - na odszkodowania z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe (w wysokości oszacowanej przez rzeczoznawcę).
- Rezerwy na zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości wraz z oszacowaną kwotą odsetek naliczonych od momentu, od którego powstaje roszczenie o odsetki. Rezerwy tworzone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych za wyjątkiem rezerw na roszczenia majątkowe z prawdopodobnym zwrotem w naturze, które tworzone są w ciężar Funduszu.

W przypadku spraw sądowych, gdy pozwanym jest Starosta reprezentujący Skarb Państwa, Starostwo nie tworzy rezerw na sprawy sądowe, których przedmiotem sporu są m.in. wypłaty odszkodowań, sprawy o zasiedzenia gdy dotyczą one majątku Skarbu Państwa, z uwagi na to, iż są to zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a Skarb Państwa dokonuje w pełnej wysokości refundacji poniesionych wydatków przez Powiat.

- k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, w tym m.in.: należności długoterminowe w związku z umieszczeniem w pasie drogowym urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanych z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą.
- l) Wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się nie później, niż na koniec kwartału po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Bieżącemu rozliczeniu podlegają różnice kursowe powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy zakupie bądź sprzedaży walut obcych. Wartość wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów oraz kosztów. W uzasadnionych przypadkach zalicza się do ceny nabycia bądź kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:
- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań (w szczególności realizacja zobowiązań/należności wyrażonych w walutach obcych w sytuacji ich zapłaty poprzez konto złotówkowe),
 - średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a., oraz w przypadku pozostałych operacji (w szczególności wydatki/wpływy waluty na konto walutowe jednostki pochodzące z innych źródeł niż sprzedaż i zakup waluty od banku). Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których bank, z którego usług korzysta jednostka, lub Narodowy Bank Polski nie ustalają kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ustalany przez Narodowy Bank Polski.
- m) Do przychodów urzędu jednostki samorządu terytorialnego zalicza się dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego nieujęte w planach finansowych innych jednostek budżetowych. Dotyczy to m.in. subwencji, dotacji, udziałów w podatkach budżetu Państwa, itp.
- n) Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.
 - 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
Tabela Nr 1.1
 - 1.2. Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
Brak danych
 - 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
Nie wystąpiły
 - 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Tabela 1.4.
 - 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
Tabela 1.5.
 - 1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Tabela 1.6.
 - 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 jst (stan pożyczek zagrożonych)
Tabela 1.7.
 - 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Tabela 1.8.
 - 1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
 - A) powyżej 1 roku do 3 lat
 - B) powyżej 3 do 5 lat
 - C) powyżej 5 lat**Tabela 1.9.**
 - 1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
Nie dotyczy
 - 1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Nie dotyczy
 - 1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem

zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela 1.12., Tabela 1.12A, Tabela 1.12B

- 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

Tabela 1.13.

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

Tabela 1.14.

- 1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 1.15.

- 1.16. Inne informacje

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

Nie dotyczy

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

- 2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

- 2.5. Inne informacje

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

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Jolanta Ciach (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 12:1642 + 0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Leszek Zbigniew Ogórek (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 12:1943 + 0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Mariusz Tomasz Węgrzynowski (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 12:4644 + 0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Michał Czechowicz (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 12:3322 +0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Elżbieta Mariona Łojczyk (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 12:3127 + 0200

Podpisany certyfikatem wystawionym dla Marek Andrzej Ku biak (Certyfikat kwalifikowany).
Utworzony w dniu: 2019-04-30 14:24:10 +0200

Tablica 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I.I.1.1. bilansu) - ŁĄCZNIE

Część I

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | |
|--------|---|---|----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------|---------------|---|--|-------------------|
| | | | aktualizacja | przychody (nabycie) | inne* | wartości początkowej (4+5+6) | zbycie | likwidacja | | | inne* |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 787 229,01 zł | | 33 123,84 zł | | 33 123,84 zł | | 13 481,00 zł | 6 100,00 zł | 19 581,00 zł | 1 800 771,85 zł |
| I. | Wartości niematerialne i prawne ogółem | 1 787 229,01 zł | - zł | 33 123,84 zł | - zł | 33 123,84 zł | - zł | 13 481,00 zł | 6 100,00 zł | 19 581,00 zł | 1 800 771,85 zł |
| II. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 764 027,34 zł | - zł | 27 398,52 zł | 6 100,00 zł | 33 498,52 zł | | 60 288,97 zł | 4 102,07 zł | | 797 525,86 zł |
| I.1 | Grupy | 91 224 518,87 zł | | | 9 630 346,37 zł | 9 630 346,37 zł | | | 6 127 833,93 zł | 6 127 833,93 zł | 94 727 051,31 zł |
| I.1.1. | Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 60 000,00 zł | | | | | - zł | | | - zł | 60 000,00 zł |
| I.2. | Budynki, lokale obiekty, instalacje budowlane i inwentarz | 429 869 496,98 zł | | 12 103 384,49 zł | 160 000,00 zł | 12 263 384,49 zł | | | | - zł | 442 132 881,47 zł |
| I.3. | Urządzenia techniczne i maszyn | 8 441 584,51 zł | | 430 159,80 zł | | 430 159,80 zł | 9 330,00 zł | 60 286,48 zł | 5 238,40 zł | 74 854,88 zł | 8 796 889,43 zł |
| I.4. | Środki transportu | 8 334 755,12 zł | | 555 960,55 zł | | 555 960,55 zł | 153 891,72 zł | | | 153 891,72 zł | 8 756 825,95 zł |
| I.5. | Inne środki trwałe | 14 645 914,91 zł | | 937 645,10 zł | | 937 645,10 zł | | 342 718,10 zł | | 342 718,10 zł | 15 240 841,91 zł |
| III. | Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5) | 552 516 270,39 zł | - zł | 14 027 149,94 zł | 9 790 346,37 zł | 23 817 496,31 zł | 145 221,72 zł | 403 004,58 zł | 6 153 072,33 zł | 6 679 298,63 zł | 569 654 468,07 zł |
| IV. | Pozostałe Środki Trwałe | 16 091 847,83 zł | - zł | 2 086 564,30 zł | - zł | 2 086 564,30 zł | | 427 593,48 zł | 469 163,79 zł | 896 757,27 zł | 17 281 654,86 zł |

Część II

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------|---|---|------|---|------|------------------|--|---------------|---------------|---|----------------------------------|-------------------|
| | | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | | 21 | 23 |
| 0 | Wartości niematerialne i prawne | 1 779 786,96 zł | | 22 159,14 zł | | 22 159,14 zł | | 13 481,00 zł | 6 100,00 zł | 19 581,00 zł | 7 442,05 zł | 18 406,75 zł |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 1 779 786,96 zł | - zł | 22 159,14 zł | - zł | 22 159,14 zł | - zł | 13 481,00 zł | 6 100,00 zł | 19 581,00 zł | 7 442,05 zł | 18 406,75 zł |
| II. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 764 027,34 zł | | 33 498,52 zł | | 33 498,52 zł | | 60 288,97 zł | | | - zł | - zł |
| I.1 | Grupy | | | | | | | | | | | |
| I.1.1. | Grupy stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | |
| I.2. | Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 154 070 224,89 zł | | 17 057 956,08 zł | | 17 057 956,08 zł | | | | | | 94 727 051,31 zł |
| I.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 7 512 832,78 zł | | 282 872,99 zł | | 282 872,99 zł | | 58 886,48 zł | 5 238,40 zł | 73 454,88 zł | 928 751,73 zł | 1 074 638,54 zł |
| I.4. | Środki transportu | 7 098 862,15 zł | | 250 029,40 zł | | 250 029,40 zł | | 133 891,72 zł | | 133 891,72 zł | 1 335 892,07 zł | 1 541 834,12 zł |
| I.5. | inne środki trwałe | 13 148 120,99 zł | | 1 303 050,05 zł | | 1 303 050,05 zł | | 342 718,10 zł | | 342 718,10 zł | 1 497 795,92 zł | 1 132 388,97 zł |
| II. | Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5.) | 181 830 040,81 zł | - zł | 18 893 888,52 zł | - zł | 18 893 888,52 zł | - zł | 401 604,58 zł | 5 238,40 zł | 550 064,70 zł | 370 686 229,58 zł | 569 480 603,44 zł |
| IV. | Pozostałe Środki Trwałe | 16 091 847,83 zł | | 2 086 564,30 zł | | 2 086 564,30 zł | | 427 593,48 zł | 469 163,79 zł | 896 757,27 zł | - zł | - zł |

* m. in. obroty między jednostkami organizacyjnymi Powiatu - podać szczegółowe informacje

Tabela 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto LACZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto | Wyszczególnienie-jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|-----|---|----------------------------------|--|------------------------|--------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Łączna wartość gruntów użytkowanych wieczysto | powierzchnia (m ²) | 5 454 | | | 5 454 |
| | | Wartość (zł) | 60 000,00 zł | | | 60 000,00 zł |
| | Ogółem: | powierzchnia (m ²) | 5 454 | 0 | 0 | 5 454 |
| | | Wartość (zł) | 60 000,00 zł | - zł | - zł | 60 000,00 zł |

Tabela 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 ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|-----------------------------|---------------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | "0" Grunty | - zł | 7 146,00 zł | | 7 146,00 zł |
| 2. | "1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | - zł | 356 435,64 zł | | 356 435,64 zł |
| 3. | "2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | - zł | - zł | | - zł |
| 4. | "3" Kotły i maszyny energetyczne | - zł | - zł | | - zł |
| 5. | "4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | | | | |
| 6. | "5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 360 661,32 zł | 12 067,17 zł | 2 960,32 zł | 369 768,17 zł |
| 7. | "6" Urządzenia techniczne | | | | |
| 8. | "8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | | | | |
| 9. | "7" Środki transportu | 227 999,99 zł | | 87 999,99 zł | 140 000,00 zł |
| 10. | "9" Inwentarz żywy | | | | - zł |
| | Ogółem | 588 661,31 zł | 375 648,81 zł | 90 960,31 zł | 873 349,81 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 **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Tabela 1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych ŁACZNIE

| L.p. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek | | Zmiany stanu w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego | |
|------|---|------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------------|------------------------|
| | | Ilość | Wartość udziałów | Ilość | Wartość udziałów | Ilość (3+5) | Wartość udziałów (4+6) |
| I | Akcje | | | | | | |
| II | Udziały | 518 | 1 554 000,00 zł | 0 | - zł | 518 | 1 554 000,00 zł |
| 1 | Tomaszowskie Centrum Zdrowia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością | 518 | 1 554 000,00 zł | | | 518 | 1 554 000,00 zł |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | |
| | Razem: | 518 | 1 554 000,00 zł | 0 | - zł | 518 | 1 554 000,00 zł |

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie według grup należności | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|---------------|---|--|---|--|---------------------|----------------------|--|
| | | | | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Zmniejszenia | |
| 7 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| I | Należności z tytułu dostaw i usług należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję | 53 229,01 zł | 3 410,56 zł | - zł | - zł | - zł | 56 639,57 zł |
| 1 | | 128,31 zł | | | | - zł | 128,31 zł |
| 2 | należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję | 53 229,01 zł | 3 282,25 zł | | | - zł | 56 511,26 zł |
| II | Pozostałe należności | 16 039 470,30 zł | 3 365 584,61 zł | 42 879,29 zł | 66 811,30 zł | 109 690,59 zł | 19 295 364,32 zł |
| 1 | należności Powiatu od dłużników wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję | | 2 018 546,48 zł | | | - zł | |
| 3 | należności Powiatu stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | 10 858 681,30 zł | 603 069,23 zł | 13 680,43 zł | 10 190,75 zł | 23 871,18 zł | 13 456 425,83 zł |
| 4 | należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników, wobec których stwierdzono bezskuteczną egzekucję | | 290 251,94 zł | | 241,76 zł | 241,76 zł | |
| 5 | należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości | 5 180 789,00 zł | 453 430,90 zł | 29 198,86 zł | 54 701,21 zł | 83 900,07 zł | 5 838 938,49 zł |
| 6 | należności Skarbu Państwa wynikające z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami stanowiące równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego | | 286,06 zł | | 1 677,58 zł | 1 677,58 zł | |
| Ogółem | | 16 092 699,31 zł | 3 368 995,17 zł | 42 879,29 zł | 66 811,30 zł | 109 690,59 zł | 19 352 003,89 zł |

Tabela 1.8. Dane o stanie rezerw ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego | Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7) |
|-----|--|---|--|---|--|----------------------------|---|
| | | | | Wykorzystanie | Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie | Zmniejszenia – razem (5+6) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Rezerwy na wypłatę odszkodowań z tytułu przejęcia nieruchomości pod inwestycje drogowe | | 160 014,00 zł | | | - zł | 160 014,00 zł |
| 2 | Rezerwy na sprawy sądowe | | 35 188,00 zł | | | - zł | 35 188,00 zł |
| 3 | Pozostałe rezerwy na prawodawodobne zobowiązania | 691,92 zł | 325,00 zł | | 691,92 zł | 691,92 zł | 325,00 zł |
| 10 | Ogółem | 691,92 zł | 195 527,00 zł | - zł | 691,92 zł | 691,92 zł | 195 527,00 zł |

Tabela 1.9 Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty - ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres spłaty | | | | | | | | | |
|-----|--|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | | Powyżej 5 lat | | | Razem | |
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego | koniec roku obrotowego | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| | | Według stanu na: | | | | | | | | | |
| I | Zobowiązania długoterminowe (poz. D.1.) | 2 184 280,39 zł | 1 781 026,99 zł | 1 736 283,89 zł | 1 570 726,14 zł | 3 354 352,45 zł | 2 570 658,12 zł | 7 274 916,73 zł | 5 922 411,25 zł | | |
| 1 | Kredyt przejęty po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Maz. | 1 231 968,00 zł | 1 231 968,00 zł | 1 231 968,00 zł | 1 231 968,00 zł | 2 412 604,00 zł | 1 796 620,00 zł | 4 876 540,00 zł | 4 260 556,00 zł | | |
| 2 | Opłaty należne Urzędowi Wojewódzkiemu z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami | 952 312,39 zł | 549 058,99 zł | 504 315,89 zł | 338 758,14 zł | 941 748,45 zł | 774 038,12 zł | 2 398 376,73 zł | 1 661 855,25 zł | | |

Tabela 1.12 Kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń-
ŁĄCZNIE

| Lp. | Rodzaj zobowiązań warunkowych | Wartość zobowiązań warunkowych | Charakter i forma zabezpieczenia na majątku |
|---------------|--|--------------------------------|---|
| 1 | Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty umorzenia | 171 732,00 zł | <p>Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty umorzenia pożyczki.</p> <p>W razie wypowiedzenia umowy o umorzenie WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem.</p> <p>Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 171.732,00 zł odpowiada kwocie przyznanego umorzenia. Fundusz dokonał rozliczenia umowy umorzenia 26.11.2018 r.</p> <p>Celem zabezpieczenia niezbywania środków trwałych nabytych ze środków pochodzących z umorzenia pożyczki przez okres 5 lat, Fundusz zachowuje zabezpieczenia w postaci weksla do dnia 30.12.2022 roku.</p> |
| 2 | Zobowiązania wekslowe tytułem zabezpieczenia wykonania umowy o przyznanie pomocy na operację pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4324E Będków - Ujazd na odcinku Będków-Rosocha" | 543 375,00 zł | <p>Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Samorządu Województwa Łódzkiego jako zabezpieczenie wykonania umowy.</p> <p>Samorząd ma prawo wypłacić weksel w każdym czasie w wypadku niedotrzymania przez Powiat terminu spłaty zobowiązania wobec Samorządu na sumę całkowitego zobowiązania wynikającego z ww. umowy, łącznie z odsetkami, prowizjami i opłatami powstałymi z jakiegokolwiek tytułu.</p> <p>Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 543.375,00 zł odpowiada kwocie przyznanej pomocy ze środków EFRR</p> <p>Weksel zostanie zwrócony Beneficjentowi po upływie 5 lat od wypłaty płatności końcowej tj. od dnia 12.12.2017 r.</p> |
| 3 | Zobowiązanie hipoteczne | 65 667 000,00 zł | <p>Na nieruchomości gruntowej stanowiącej własność Powiatu oznaczonej nr działki 785/21 (KW PT1T/00070970/0) ustanowiona została hipoteka umowna (Akt Noterailny Repertorium A nr 1791/2014 z dnia 24.03.2014 r.)</p> <p>Na mocy umowy dzierżawy nieruchomości Dzierżawca - Centrum Dagnostyki i Terapii Onkologicznej Tomaszów Mazowiecki sp. z o.o. własnym kosztem zobowiązał się wybudować, wyposażać zorganizować i prowadzić nowoczesny ośrodek leczenia onkologicznego.</p> <p>Powiat zobowiązał się obciążyć wydzierżawioną nieruchomość hipoteką na rzecz wskazanego przez Dzierżawcę banku lub instytucji kredytowej (Bank Siemens Bank GmbH z siedzibą w Monachium) na zabezpieczenie kredytu udzielonego Dzierżawcy.</p> <p>Powiat przyjął od Dzierżawcy w depozyt kwotę 560.000,00 zł stanowiącą równowartość nieruchomości gruntowej na dzień zawarcia umowy dzierżawy</p> <p>tytułem zabezpieczenia niewykonania przez Dzierżawcę obowiązku należytej spłaty wierzytelności zabezpieczonej hipoteką, skutkującego zaspokojeniem się wierzyciela hipotecznego z nieruchomości.</p> <p>Wartość przyjętego zabezpieczenia znajduje odzwierciedlenie w bilansie w pozycji <i>Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</i> Wartość przyjętego zabezpieczenia znajduje odzwierciedlenie w bilansie w pozycji <i>Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</i></p> |
| 4 | Zobowiązanie wekslowe tytułem zabezpieczenia przyznanej kwoty pożyczki i dotacji | 443 758,00 zł | <p>Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową złożone zostały do dyspozycji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi jako zabezpieczenie przyznanej kwoty pożyczki i dotacji.</p> <p>W razie wypowiedzenia umowy pożyczki i dotacji WFOŚiGW w Łodzi ma prawo wypłacić weksel na sumę odpowiadającą zadłużeniu Powiatu łącznie z odsetkami, karami umownymi i innymi należnościami, w tym kosztami związanymi z dochodzeniem.</p> <p>Podana na potrzeby niniejszego sprawozdania wartość zobowiązania 443.758,00 zł odpowiada kwocie łącznie przyznanej pożyczki i dotacji.</p> <p>Zobowiązanie z tytułu pożyczki zawarte jest w bilansie z wykonania budżetu Powiatu i na dzień 31.12.2018 r. wynosi 183.050,34 zł</p> |
| Ogółem | | 66 825 865,00 zł | |

1.12.A. Informacja o zobowiązaniach warunkowych dotyczących kredytów zaciągniętych przez Powiat

| Lp. | Wierzyciel | Kwota zaciągniętego zobowiązania | Kwota zobowiązania według stanu na 31.12.2018 | Rodzaj zabezpieczenia na majątku | Kwota zabezpieczenia (do kwoty w zł) |
|----------------|---|----------------------------------|---|--|--------------------------------------|
| KREDYTY | | | | | |
| 1 | Bank Spółdzielczy w Andrespolu (Umowa nr 48822/2017/13 z dnia 06.11.2017) | 3 700 000,00 | 3 699 000,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 11 856 775,50 |
| 2 | Bank Spółdzielczy Ziemi Piotrkowskiej w Paradyżu (Umowa nr 67-JST/2012 z dnia 05.07.2012) | 3 400 000,00 | 1 983 325,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 18 458 056,00 |
| 3 | Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 63 1020 3916 0000 0196 0098 1712 z dnia 15.11.2018) | 10 003 411,00 | 10 003 411,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 13 168 668,00 |
| 4 | Bank Polska Kasa Opieki S.A. (Umowa nr ŁCK/l/06/22504016 z dnia 31.08.2011) | 15 600 000,00 | 9 144 542,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 29 247 162,59 |
| 5 | Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 51 1020 3916 0000 0196 0061 5559 z dnia 02.08.2013) | 8 972 000,00 | 7 639 172,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 28 526 960,00 |
| 6 | Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 17 1020 3916 0000 0396 0032 6140 z dnia 19.08.2010) | 17 076 000,00 | 6 898 400,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 48 000 000,00 |
| 7 | Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (Umowa nr 40 1020 3916 0000 0196 0023 5614 z dnia 16.09.2009) | 8 000 000,00 | 714 500,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 25 141 098,00 |
| RAZEM | | 66 751 411,00 | 40 082 350,00 | x | 174 398 720,09 |

1.12.B. Informacja o zobowiązaniach warunkowych z tytułu kredytu przejętego przez Powiat Tomaszowski po zlikwidowanym Szpitalu Rejonowym SPZOZ w Tomaszowie Mazowieckim wykazanym w bilansie Starostwa Powiatowego ŁĄCZNIE

| | | | | | |
|---|--|----------------------|----------------------|--|-----------------------|
| 8 | mBank Hipoteczny Umowa nr 06/0147 z dnia 24.11.2006 r. | 16 975 448,00 | 4 876 540,00 | weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową | 25 463 172,00 |
| RAZEM | | 16 975 448,00 | 4 876 540,00 | x | 25 463 172,00 |
| Ogółem zobowiązania warunkowe z tytułu zaciągniętych/przejętych kredytów | | 83 726 859,00 | 44 958 890,00 | x | 199 861 892,09 |

Tabela 1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych- ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych | Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na: | |
|------------|---|---|------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| I | Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów | 68 629,79 zł | 115 312,13 zł |
| 1 | koszty ogłoszeń | 207,58 zł | |
| 2 | koszty prenumeraty | 8 546,55 zł | 8 363,10 zł |
| 3 | koszty używania odbiorników RTV | 962,25 zł | 226,80 zł |
| 4 | koszty dostępu do portali i serwisów online | 2 434,64 zł | 41 587,60 zł |
| 5 | koszty ubezpieczenia mienia i pojazdów | 41 973,47 zł | 48 554,37 zł |
| 6 | koszty utrzymania domeny i konta internetowego | 1 217,26 zł | 91,17 zł |
| 7 | Koszty abonamentu za telefony komórkowe | | 192,35 zł |
| 8 | Koszty zaliczki za dostawę gazu | 8 447,92 zł | 10 392,74 zł |
| 9 | koszty abonamentu dot programów księgowych | 4 840,12 zł | 5 904,00 zł |
| II | Inne rozliczenia międzyokresowe (pasywa) | 4 889,34 zł | 10 692,12 zł |
| 1 | Podatek Vat naliczony do rozliczenia w czasie | 4 889,34 zł | 10 692,12 zł |
| III | Rozliczenia międzyokresowe przychodów | 2 677 909,92 zł | 5 166 036,86 zł |
| 1 | Przychody przyszłych okresów wynikające z długoterminowych należności zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zadań zleconych ustawami z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste, za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz z tytułu nabycia nieruchomości Skarbu Państwa oraz za zajęcie pasa drogowego | 2 677 909,92 zł | 2 489 236,40 zł |
| 2 | Przychody przyszłych okresów z tytułu nałożonych opłat za wycinkę drzew i krzewów | - zł | 2 676 800,46 zł |
| IV | Pozostałe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) | 57 289,87 zł | 8 922,44 zł |
| 1 | Podatek VAT należny do rozliczenia w czasie | 57 289,87 zł | 8 922,44 zł |

Tabela 1.14 Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie ŁĄCZNIE

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na: | |
|-----|---|--|-------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| I | Gwarancje należytego wykonania umowy | 1 973 879,44 zł | 5 660 608,90 zł |
| 1 | Gwarancje bankowe | 188 476,36 zł | 1 687 192,92 zł |
| 2 | Gwarancje ubezpieczeniowe | 1 785 403,08 zł | 3 973 415,98 zł |
| II | Zabezpieczenie zapłaty wadium | 15 000,00 zł | - zł |
| 1 | Gwarancja ubezpieczeniowa | 10 000,00 zł | |
| 2 | Poręczenie wadialne | 5 000,00 zł | |
| | Ogółem | 3 977 758,88 zł | 11 321 217,80 zł |

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ŁĄCZNIE

| Wynagrodzenia wraz ze składkami (brutto) | Składki pracodawcy emerytalno-rentowe i wypadkowe | Składki na Fundusz Pracy | Nagrody jubileuszowe | Odprawy emerytalne i rentowe | Odprawy pieniężne |
|--|---|--------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------|
| 52 374 767,52 zł | 7 894 487,75 zł | 824 538,23 zł | 836 276,28 zł | 1 092 121,35 zł | 133 210,00 zł |

| Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom | | Odprawy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | Koszty szkoleń i dokształcania pracowników |
|---|---|---|--|
| Zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych. | Zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wyplacenie ekwiwalentu pieniężnego za pieniężnego za nie) | | |
| Sfinansowanie okularów korekcyjnych | Sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych | | |
| 16 734,00 zł | 64 340,84 zł | 2 376 771,53 zł | 222 120,86 zł |
| 12 602,56 zł | 64 340,84 zł | 2 376 771,53 zł | 222 120,86 zł |

