

UCHWAŁA NR 152/2020
ZARZĄDU POWIATU ALEKSANDROWSKIEGO

z dnia 23 kwietnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego za rok 2019

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. 2019 r., poz. 511 ze zm.¹⁾) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r., poz. 869 ze zm.²⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za rok 2019 jednostki samorządu terytorialnego, na które składa się:

- 1) Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2019 r., stanowiący załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2019 r., stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2019 r., stanowiący załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2019 r., stanowiące załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.
- 5) Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019 - stanowiąca załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała podlega przekazaniu Radzie Powiatu Aleksandrowskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Aleksandrowskiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim.

Starosta Aleksandrowski


Lidia Zwierzchowska

¹⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2019.1815, 1571.

²⁾Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U.2018.2245, Dz.U.2019.1649, 1622.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 152/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 kwietnia 2020 r.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego ul.Słowackiego 8 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat aleksandrowski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 2BF80F7EB9FF5A6A 
Numer identyfikacyjny REGON 910866471		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 827 772,69	10 306 172,38	I Zobowiązania	8 483 306,04	8 957 459,95
I.1 Środki pieniężne	8 827 772,69	10 306 172,38	I.1 Zobowiązania finansowe	8 420 352,00	8 854 176,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	6 686 225,17	6 071 107,71	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	766 176,00	766 176,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	2 141 547,52	4 235 064,67	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 654 176,00	8 088 000,00
II Należności i rozliczenia	242 734,28	249 246,10	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 410,56	100 551,36
II.1 Należności finansowe	242 734,28	249 246,10	I.3 Pozostałe zobowiązania	3 543,48	2 732,59
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	242 734,28	249 246,10	II Aktywa netto budżetu	-921 220,07	-1 136 487,81
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	582 792,85	-215 267,74
II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	582 792,85	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-215 267,74
III Rozliczenia międzyokresowe	1 425,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-1 504 012,92	-921 220,07
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 509 846,00	2 734 446,34
Suma aktywów	9 071 931,97	10 555 418,48	Suma pasywów	9 071 931,97	10 555 418,48

DOROTA SOBIERAJSKA
skarbnik

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Lidia Zwierzchowska
Adam Potaczek
zarząd

BeSTia

2BF80F7EB9FF5A6A

Strona 1 z 2

DOROTA SOBIERAJSKA

skarbnik

2020-04-23

rok, miesiąc, dzień

Lidia Zwierzchowska
Adam Potaczek

zarząd

BeSTia

2BF80F7EB9FF5A6A

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 152/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 kwietnia 2020 r.

**Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów powiatowych jednostek budżetowych
sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego ul. Słowackiego 8 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego ACC764FA389FDF3E 
Numer identyfikacyjny REGON 910866471	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	69 296 384,85	79 167 032,40	A Fundusz	67 899 852,31	76 925 810,72
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 161,06	136 827,60	A.I Fundusz jednostki	58 849 093,53	63 258 110,47
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	65 395 223,79	73 929 204,80	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	9 050 758,78	13 667 700,25
A.II.1 Środki trwałe	64 951 292,30	72 900 591,78	A.II.1 Zysk netto (+)	46 059 875,91	52 475 000,93
A.II.1.1 Grunty	5 278 568,95	5 405 660,55	A.II.2 Strata netto (-)	-37 009 117,13	-38 807 300,68
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	90 607,00	252 607,00	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	57 128 529,56	65 305 749,58	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 406 594,87	1 344 190,98	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 096 823,75	810 904,49	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	40 775,17	34 086,18	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 713 935,21	4 752 977,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	443 931,49	1 028 613,02	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	3 713 935,21	4 752 977,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 675,67	20 277,30
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	3 900 000,00	5 101 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	587 439,54	570 595,76
A.IV.1 Akcje i udziały	3 900 000,00	5 101 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	712 808,00	781 563,60
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 097 675,85	1 990 670,25

DOROTA SOBIERAJSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

ACC764FA389FDF3E

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	25 133,67	27 704,56
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	516 398,75	627 912,84
B Aktywa obrotowe	2 317 402,67	2 511 755,35	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	325,26
B.I Zapasy	164 176,66	208 500,99	D.II.8 Fundusze specjalne	749 803,73	733 927,46
B.I.1 Materiały	164 176,66	208 500,99	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	396 808,14	404 057,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	352 995,59	329 869,92
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 170 897,10	1 250 447,58			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	2 526,77	2 802,37			
B.II.2 Należności od budżetów	49 788,55	41 914,95			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 118 581,78	1 205 730,26			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	982 328,91	1 052 762,85			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	982 328,91	1 052 762,85			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

DOROTA SOBIERAJSKA
(główny księgowy)

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
(kierownik jednostki)

BeSTia

ACC764FA389FDF3E

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	43,93			
Suma aktywów	71 613 787,52	81 678 787,75	Suma pasywów	71 613 787,52	81 678 787,75

DOROTA SOBIERAJSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-23

(rok, miesiąc, dzień)

ACC764FA389FDF3E

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
(kierownik jednostki)

DOROTA SOBIERAJSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-23


(rok, miesiąc, dzień)

ACC764FA389FDF3E

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr 152/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 kwietnia 2020 r.

Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat powiatowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31-12-2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego ul. Słowackiego 8 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866471		Wysłać bez pisma przewodniego 665426711E075764 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	59 368 819,37	68 089 495,67	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	85 544,56	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	59 283 274,81	68 089 495,67	
B. Koszty działalności operacyjnej	50 287 927,88	54 094 995,41	
B.I. Amortyzacja	3 348 649,78	3 573 237,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	4 682 738,73	5 143 467,73	
B.III. Usługi obce	5 406 549,15	3 092 946,87	
B.IV. Podatki i opłaty	78 011,61	53 049,69	
B.V. Wynagrodzenia	26 375 884,43	30 174 518,73	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 087 013,21	7 432 061,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	201 589,97	493 351,45	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 929 428,77	4 096 222,08	
B.X. Pozostałe obciążenia	178 062,23	36 139,97	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	9 080 891,49	13 994 500,26	
D. Pozostałe przychody operacyjne	165 216,78	146 641,41	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	165 216,78	146 641,41	
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 719,16	47 917,00	

DOROTA SOBIERAJSKA
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Lidia Zwierzchowska
Adam Potaczek
kierownik jednostki

BeSTia

665426711E075764

Strona 1 z 3

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	11 719,16	47 917,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	9 234 389,11	14 093 224,67
G.	Przychody finansowe	16 366,17	16 975,84
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 155,63	1 036,71
G.III.	Inne	15 210,54	15 939,13
H.	Koszty finansowe	199 996,50	442 500,26
H.I.	Odsetki	0,00	15 500,86
H.II.	Inne	199 996,50	426 999,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	9 050 758,78	13 667 700,25
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)	9 050 758,78	13 667 700,25

DOROTA SOBIERAJSKA
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Lidia Zwierzchowska
Adam Potaczek
kierownik jednostki

DOROTA SOBIERAJSKA
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Lidia Zwierzchowska
Adam Potaczek
kierownik jednostki

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 152/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 kwietnia 2020 r.

Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu powiatowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31-12-2019 r.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego ul. Słowackiego 8 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON 910866471		Wysłać bez pisma przewodniego 060728168FBB664F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		45 059 060,93	58 849 093,53
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		120 998 134,66	117 199 674,86
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		49 405 926,15	46 059 875,91
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		62 174 048,31	68 286 531,21
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		128 890,82	160 781,50
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		5 310 560,11	2 680 761,44
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		3 978 709,27	11 724,80
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		97 411 930,85	112 790 657,92
I.2.1. Strata za rok ubiegły		26 960 229,08	37 009 117,13
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		59 374 145,03	68 071 263,47
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		5 388 772,16	6 355 477,23
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		5 623 814,77	1 394 189,23
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		64 969,81	-39 389,14
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		58 849 093,53	63 258 110,47

DOROTA SOBIERAJSKA
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	9 050 758,78	13 667 700,25
III.1.	zysk netto (+)	46 059 875,91	52 475 000,93
III.2.	strata netto (-)	-37 009 117,13	-38 807 300,68
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	67 899 852,31	76 925 810,72

DOROTA SOBIERAJSKA

 główny księgowy

2020-04-23

 rok, miesiąc, dzień

Adam Potaczek
 Lidia Zwierzchowska

 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


DOROTA SOBIERAJSKA
główny księgowy

2020-04-23
rok, miesiąc, dzień

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
kierownik jednostki

Załącznik Nr 5 do uchwały Nr 152/2020
Zarządu Powiatu Aleksandrowskiego
z dnia 23 kwietnia 2020 r.

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu Aleksandrowskiego ul.Słowackiego 8 87-700 ALEKSANDRÓW KUJAWSKI	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 910866471		BB364E91890E1DFD 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	83 376,10
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	8 902 707,95

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DOROTA SOBIERAJSKA
(główny księgowy)

2020.04.23
rok mies. dzień

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

DOROTA SOBIERAJSKA

(główny księgowy)

2020.04.23

rok mies. dzień

Adam Potaczek
Lidia Zwierzchowska

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zarząd Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim
1.2	siedzibę jednostki
	Aleksandrów Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul. Słowackiego 8, 87-700 Aleksandrów Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do podstawowego przedmiotu działalności jednostki należy zaliczyć: Kierowanie następującymi rodzajami działalności publicznej, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - działalność dydaktyczno-wychowawczą, - działalność opiekuńczą, - pomocą społeczną, - działalność edukacją (szkolnictwem), - wykonywaniem zadań z zakresu promocji zatrudnienia oraz łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, - pomoc psychologiczno-pedagogiczną, - zarządzaniem drogami powiatowymi, - ochronę przeciwpożarową, - kontrolę przestrzegania i stosowania przepisów prawa budowlanego. <p>Do zakresu działań Zarządu Powiatu należy zaliczyć także wykonywanie zadań własnych, zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w granicach określonych przepisami prawa, zadań powierzonych na podstawie porozumień zawartych przez Powiat z zakresu administracji rządowej lub samorządowej, innych zadań określonych uchwałami Rady i Zarządu Powiatu oraz przepisami prawa. Zarząd wykonuje zadania Powiatu przy pomocy Starostwa Powiatowego, kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży oraz jednostek organizacyjnych powiatu, które wspólnie tworzą powiatową administrację zespoloną.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 r. do 31-12-2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne z następujących sprawozdań finansowych jednostek:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Liceum Ogólnokształcącego w Ciechocinku, - Zespołu Szkół Nr 1 CKP w Aleksandrowie Kujawskim, - Zespołu Szkół Nr 2 w Aleksandrowie Kujawskim, - Szkoły Podstawowej Specjalnej Nr 4 im. Jana Pawła II w Aleksandrowie Kujawskim, - Zarządu Dróg Powiatowych w Aleksandrowie Kujawskim, - Starostwa Powiatowego w Aleksandrowie Kujawskim, - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Aleksandrowie Kujawskim, - Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Aleksandrowie Kujawskim, - Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Aleksandrowie Kujawskim, - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Aleksandrowie Kujawskim, - Placówki Socjalizacyjnej w Aleksandrowie Kujawskim, - Domu Pomocy Społecznej w Zakrzewie, - Powiatowego Urzędu Pracy w Aleksandrowie Kujawskim.
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych w/w jednostek, prowadzonych w roku obrotowym 2019 zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont i budżetu.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 RP.</p>

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

I. Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego.

1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

a) w przypadku nabycia – według ceny nabycia;

b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania;

c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej. Ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datę ich zinwentaryzowania;

d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania spadku, darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazanie;

e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu;

f) wartość mienia przyjętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.

2) Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

3) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach wychowawczych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

4) Środki trwale umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

<p>5) W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 1000 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały, nie ujmuje się go w ewidencji środków trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub wartościowo-ilościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałowych pod datą oddania do użytkowania. Dokonując kwalifikacji danego składnika o wartości nieprzekraczającej 1000 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.</p> <p>6) Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.</p> <p>7) Pozostałe środki niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>8) Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialne i prawne.</p> <p>9) Do umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.</p> <p>10) Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.</p> <p>11) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>12) W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w ciągu roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatni miesiąc, w którym był użytkowany.</p> <p>13) Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p>
<p>14) Walutę obcą wycenia się według średniego kursu danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta Starostwo Powiatowe.</p> <p>15) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec kwartału.</p> <p>16) Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, tj. wraz z należnymi odsetkami.</p> <p>17) Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</p>
<p>II. Realizacja projektów ze środków Unii Europejskiej.</p> <p>Przyjęte zasady polityki rachunkowości mają zastosowanie również przy realizacji projektów współfinansowanych lub finansowanych środkami Unii Europejskiej. W celu zapewnienia odpowiedniego udokumentowania operacji związanych z realizowanymi projektami, a także jednoznacznego określenia poniesionych kosztów, przychodów uzyskiwanych na skutek realizacji czy powiązania innych transakcji jakie odbywają się w jednostce prowadzi się wyodrębnioną ewidencję zdarzeń z nimi związanych. Oznacza to, że projekty posiadają odrębny rachunek bankowy oraz wyodrębnioną ewidencję operacji związanych z ich realizacją poprzez prowadzenie wyodrębnionej analityki.</p>

	<p>Pozostałe zasady prowadzenia analityki do poszczególnych kont pozostają bez zmian. Prowadzona wyodrębniona ewidencja powinna zapewnić prawidłowe sporządzanie sprawozdań oraz ustalenie wydatków kwalifikowanych projektu podlegających rozliczeniu w ramach otrzymanego współfinansowania. Jednocześnie jednostka prowadzi analitykę w powiązaniu z budżetem projektu, a w szczególności z jego zadaniami, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa i dokumentami programowymi (wytyczne Instytucji Zarządzającej), a także z podpisaną umową o dofinansowanie tak, aby możliwe było uzyskanie pełnego finansowego obrazu projektu. Dokumenty finansowo-księgowe dotyczące realizacji projektów muszą zostać opisane w sposób umożliwiający jednoznaczne zidentyfikowanie z projektem. W celu usprawnienia realizacji projektu dopuszcza się stosowanie pieczętek umożliwiających identyfikację z danym projektem, nadruk komputerowy lub odręczny opis. Wyodrębnione wynagrodzenia, dodatki specjalne osób realizujących projekt następuje poprzez wprowadzenie odrębnego numeru listy płac. Dokumenty finansowe dotyczące realizacji projektów są przechowywane w siedzibie jednostki zgodnie z okresem wynikającym z zawartej umowy. Realizowanie projektu, jak i sporządzanie dodatkowych sprawozdań i zestawień powinno przebiegać zgodnie z podpisaną umową, ustawami, rozporządzeniami oraz wytycznymi obowiązującymi w tym zakresie.</p>
	<p>III. Uregulowania w zakresie podatku VAT. Zasady ujmowania VAT w sprawozdaniach budżetowych: - w sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych wykazane dochody budżetowe są kwotami netto; - w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych, wydatki wykazywane są w kwocie brutto. W przypadku „odciążenia” – to jest pomniejszenia wydatku o odliczony podatek VAT, wydatek w odpowiedniej podziale klasyfikacji budżetowej wykazuje się w kwocie brutto pozostałej po uwzględnieniu odciążenia. W przypadku, gdy VAT podlega całkowitemu odliczeniu wydatki ujmowane są w kwocie netto.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.1. do informacji - 73.037.419,38 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.4. do informacji - 252.607,00 zł
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.5. do informacji - 1.000.418,16 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.6. do informacji - liczba 10.201 - 5.101.000,00 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)
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.7. do informacji - 83.376,10 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 2.220.176,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 1.924.000,00 zł
c)	pow.5 lat
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.9. do informacji - 4.710.000,00 zł
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.11. do informacji - 4.224.000,00 zł
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
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.12. do informacji - 4.678.707,95 zł
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

	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.13. - 2.734.446,34 zł
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załącznikiem nr II.1.15. - 2.319.744,72 zł
1.16.	inne informacje
	<p>W związku ze sprawozdaniem sporządzonym na dzień 31.12.2019 Zarząd Powiatu oświadcza, co następuje:</p> <ul style="list-style-type: none"> - potwierdzamy kompletność ujęcia w księgach rachunkowych zdarzeń, w tym operacji gospodarczych, w sposób prawidłowy zgodnie z zasadami rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad rachunkowości i dokumentacją opisującą przyjęte zasady stosownie do ustawy o rachunkowości, - wykazane w sprawozdaniu aktywa służą działalności wszystkich jednostek, zostały potwierdzone inwentaryzacjami, z zachowaniem częstotliwości przewidzianej ustawą o rachunkowości, uwzględniają rzeczywistą wartość, - w sprawozdaniu wykazane zostały wszystkie zobowiązania. <p>Na kwotę zysku netto na koniec roku obrotowego składają się sumy poniesionych w roku kosztów rodzajowych, przychody z tytułu dochodów budżetowych oraz pozostałe przychody operacyjne.</p>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	<p>Koszty na ulepszenie, wytworzenie środków trwałych - 9.702.992,47 zł, w tym: przebudowa drogi powiatowej nr 2603C Ciechocinek-Siutkowo -1.232.933,42 zł, przebudowa drogi powiatowej nr 2528C Żyroslawice -Przybranowo - 1.335.084,06 zł, przebudowa drogi powiatowej nr 2605C Stara Wieś-Nieszawa - 6.916.845,01 zł, przebudowa drogi 2617C Straszewo-Koneck- 5.800,00 zł, dokumentacje techniczne na przebudowę drogi nr 2610C Turzno-Seroczki - 38.899,98 zł, droga 2608C Konradowo-Siniarzewo - 43.050,00 zł, droga 2612C Nieszawa-Ujma Duża - 64.575,00 zł, droga 2603C Ciechocinek-Siutkowo 30.750,00 zł, droga nr 2528C Żyroslawice-Przybranowo - 35.055,00 zł</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak

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

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Zarząd Powiatu przedstawia Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego za rok 2019.