

Uzasadnienie opisowe do sprawozdania finansowego za rok 2011

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Dane zawarte w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2011 roku z wykonania budżetu powiatu przedstawiają się następująco:

AKTYWA

I. Środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu wynoszą 2.358.723,04 zł, z tego:

- środki pieniężne budżetu – 645.403,51 zł,
- subwencje i dotacje na m-c styczeń 2012 rok – 1.658.635,00 zł,
- środki pieniężne dotyczące realizacji programów z funduszy europejskich – 54.684,53 zł.

II. Należności i rozliczenia wynoszą 168.872,61 zł, z tego:

- z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) z Ministerstwa Finansów – 100.864,00 zł,
- z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) z urzędów skarbowych – 3.943,35 zł,
- dochody z tytułu dotacji z Norweskiego Mechanizmu Finansowego przekazanej w dniu 30 grudnia 2011 roku na konto projektu – 64.065,26 zł,

PASYWA

I. Zobowiązania powiatu zamykają się kwotą 18.283.804,12 zł, z tego:

1. Zobowiązania finansowe zaciągnięte w latach poprzednich w kwocie – 18.283.804,00 zł, z tego:
 - kredyty w bankach – 1.956.404,00 zł,
 - pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 927.400,00 zł,
 - wyemitowane obligacje samorządowe w bankach – 15.400.000,00 zł.
2. Zobowiązania wobec Urzędu Wojewódzkiego z tytułu mylnie przekazanych dochodów na rachunek Powiatu, a należnych Wojewodzie – 0,12 zł.

II. Aktywa netto budżetu wynoszą – minus 17.469.528,00 zł, z tego:

- nadwyżka z wykonania budżetu za rok 2011 – 1.741.597,93 zł,
- skumulowany niedobór budżetu z lat poprzednich – 19.211.125,93 zł.

III. Inne pasywa w wysokości – 1.713.319,53 zł.

Są to środki z przekazanej subwencji i dotacji z budżetu państwa przeznaczone na realizację wydatków ponoszonych w miesiącu styczniu 2012 roku oraz dotacje na realizację projektów unijnych .

Obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 2.527.595,65 zł.

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

Dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31.12.2011 roku obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 190.574.493,87 zł i wykazuje zysk netto 7.180.700,24 zł.

AKTYWA

A. Aktywa trwale w kwocie - 188.243.081,09 zł, w tym:

- Wartości niematerialne i prawne wg wartości netto a są to programy i licencje w jednostkach budżetowych o wartości jednostkowej przewyższającej 3.500,00 zł – 91.682,28 zł,
- Grunty Skarbu Państwa o powierzchni 629,5162 ha o wartości – 17.190.044,20 zł,
- Grunty Powiatu o powierzchni 849,4642 ha o wartości – 84.884.376,00 zł.

Środki trwałe w jednostkach budżetowych wg wartości netto:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (drogi, mosty, ogrodzenia) – 73.147.245,17 zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny oraz inne środki trwałe (zestawy komputerowe, kserokopiarki, telefaksy) – 2.926.055,41 zł,
- Środki transportu (samochody, ciągniki, przyczepy) – 1.807.714,83 zł,
- Inwestycje rozpoczęte i w trakcie realizacji (w tym dokumentacje techniczne) – 3.036.623,22 zł,
- Należności długoterminowe (sprzedaż ratalna nieruchomości, zabezpieczenia hipoteczne) – 606.304,98 zł,
- Długotrwałe aktywa finansowe (wniesiony aportem majątek rzeczowy i finansowy do spółki) – 4.183.000,00 zł.

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

- Zapasy materiałów (węgiel, olej opałowy, artykuły żywnościowe itp.) – 304.399,24 zł,
- Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, pożyczek z funduszu socjalnego od pracowników i pozostałe) – 683.914,96 zł,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych (dochody, depozyty, fundusz socjalny, PFRON i Fundusz Pracy) – 1.323.072,42 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe – 20.026,16 zł.

PASYWA

A. Fundusz w kwocie 185.918.017,69 zł, w tym:

- Fundusz jednostki – 178.737.317,45 zł,
- Wynik finansowy netto – 7.180.700,24 zł, z tego:
- Zysk netto jednostki samorządowej (Starostwa) – 39.998.215,71 zł,
- Strata netto jednostek budżetowych – 32.817.515,47 zł,

B. Państwowy Fundusz celowy (Fundusz Pracy) – 851.194,76 zł.

D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 2.974.067,95 zł, w tym:

- Zobowiązania krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń podatków, ubezpieczeń społecznych, depozytów) – 2.438.432,38 zł,
- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 535.635,57 zł.

E. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i inne rozliczenia – 664.067,17 zł.

F. Inne pasywa (PFRON) – 167.146,30 zł.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i pozostałych środków trwałych zamykają się kwotą – 34.619.410,02 zł.

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

A. Przychody netto ze sprzedaży – 48.517.034,24 zł,

B. Koszty działalności operacyjnej – 40.594.324,88 zł,

C. Zysk – 7.922.709,36 zł,

D. Pozostałe przychody operacyjne – 300.452,14 zł,

E. Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł,

F. Zysk z działalności operacyjnej – 8.223.161,50 zł,

G. Przychody finansowe budżetu – 3.670,35 zł,

H. Koszty finansowe budżetu (obsługa kredytów i obligacji) – 1.046.131,61 zł,

I. Zysk netto z działalności budżetu powiatu – 7.180.700,24 zł.

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

- A. Fundusz na początek roku - 166.970.002,88 zł,*
- B. Zwiększenie funduszu w trakcie roku (zysk z roku poprzedniego, zrealizowane wydatki, środki na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) o 101.160.539,71 zł,*
- C. Zmniejszenie funduszu jednostki (strata za rok ubiegły, zrealizowane dochody budżetowe, dotacje i środki na inwestycje, wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych, inne zmniejszenia) – 89.393.225,14 zł.*
- D. Fundusz jednostki na koniec okresu (ujęty w bilansie) – 178.737.317,45 zł,*
- E. Zysk finansowy netto za rok bieżący (ujęty w bilansie) – 7.180.700,24 zł,*
- F. Fundusz (do ujęcia w bilansie na rok przyszły) – 185.918.017,69 zł.*

Sporządził: Sylwia Syperowicz
Olecko, dnia 20.04.2012 r.

STAROSTA

Andrzej Stanisław Kisiel