

Uzasadnienie opisowe do sprawozdania finansowego za rok 2012

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Dane zawarte w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2012 roku z wykonania budżetu powiatu przedstawiają się następująco:

AKTYWA

I. Środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu wynoszą 2.921.924,55 zł, z tego:

- środki pieniężne budżetu – 1.112.845,23 zł,
- subwencje i dotacje na m-c styczeń 2013 rok – 1.790.516,66 zł,
- środki pieniężne dotyczące realizacji programów z funduszy europejskich – 17.562,66 zł.

II. Należności i rozliczenia wynoszą 110.252,75 zł, z tego:

- z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) z Ministerstwa Finansów – 82.206,00 zł,
- z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) z urzędów skarbowych – 5.834,62 zł,
- dochody z tytułu dotacji, należne za m-c grudzień 2012 r. a przekazane w styczniu 2013 r., z powiatu mrągowskiego na utrzymanie dzieci z w/w powiatu umieszczonych w Domu im. Janusza Korczaka w Olecku – 22.212,12 zł,
- nierozliczone środki pieniężne dotyczące projektu realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego pn. „Myślmy o przyszłości – 0,01 zł.

PASYWA

I. Zobowiązania powiatu zamykają się kwotą 17.720.000,18 zł, z tego:

1. Zobowiązania finansowe zaciągnięte w latach poprzednich w kwocie – 17.720.000,00 zł, z tego:
 - kredyty w bankach – 1.640.000,00 zł,
 - pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 680.000,00 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 – 0,18 zł.

II. Aktywa netto budżetu wynoszą – minus 16.478.339,54 zł, z tego:

- nadwyżka z wykonania budżetu za rok 2012 – 991.188,46 zł,
- skumulowany niedobór budżetu z lat poprzednich – minus 17.469.528,00 zł.

III. Inne pasywa w wysokości – 1.790.516,66 zł.

Są to środki z przekazanej subwencji i dotacji z budżetu państwa przeznaczone na realizację wydatków ponoszonych w miesiącu styczniu 2013 roku oraz dotacje na realizację projektów unijnych.

Obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 3.032.177,30 zł.

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

Dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31.12.2012 roku obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 189.795.575,61 zł i wykazuje zysk netto 4.507.685,96 zł.

AKTYWA

A. Aktywa trwale w kwocie - 187.504.474,74 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 – 54.556,56 zł,
- Grunty Skarbu Państwa o powierzchni 628,1307 ha o wartości – 16.998.253,20 zł,
- Grunty Powiatu o powierzchni 848,9696 ha o wartości – 85.240.137,00 zł.

Środki trwale w jednostkach budżetowych wg wartości netto:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (drogi, mosty, ogrodzenia) – 73.887.151,62 zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny oraz inne środki trwale (zestawy komputerowe, kserokopiarki, telefaksy) – 3.912.106,84 zł,
- Środki transportu (samochody, ciągniki, przyczepy) – 1.530.442,03 zł,
- Inwestycje rozpoczęte i w trakcie realizacji (w tym dokumentacje techniczne) – 1.055.873,59 zł,
- Należności długoterminowe (sprzedaż ratalna nieruchomości, zabezpieczenia hipoteczne) – 642.953,90 zł,
- Długotrwałe aktywa finansowe (wniesiony aportem majątek rzeczowy i finansowy do spółki) – 4.183.000,00 zł.

B. Aktywa obrotowe w kwocie 2.291.100,87 zł, w tym:

- Zapasy materiałów (węgiel, olej opałowy, artykuły żywnościowe itp.) – 283.330,92 zł,
- Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, pożyczek z funduszu socjalnego od pracowników i pozostałe) – 807.210,83 zł,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych (dochody, depozyty, fundusz socjalny, PFRON i Fundusz Pracy) – 1.163.357,28 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe – 37.201,84 zł.

PASYWA

A. Fundusz w kwocie 185.517.716,48 zł, w tym:

- Fundusz jednostki – 181.034.900,12 zł,
- Wynik finansowy netto – 4.507.685,96 zł, z tego:
 - Zysk netto jednostki samorządowej (Starostwa) – 37.167.679,01 zł,
 - Strata netto jednostek budżetowych – 32.659.993,05 zł,
 - Odpisy z wyniku finansowego – (-) 24.869,60 zł,

B. Państwowy Fundusz celowy (Fundusz Pracy) – 587.636,80 zł.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne – 2.112.796,58 zł, w tym:

- Zobowiązania krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń podatków, ubezpieczeń społecznych, depozytów) – 2.112.796,58 zł,

D. Fundusze specjalne – 962.931,77 zł.

- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 606.638,46 zł,
- Inne fundusze – 356.293,31 zł.

E. Rozliczenia międzyokresowe – 614.493,98 zł.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i pozostałych środków trwałych zamykają się kwotą – 39.925.808,69 zł.

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

A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 45.394.806,52 zł,

B. Koszty działalności operacyjnej – 40.460.626,93 zł,

C. Zysk – 4.934.179,59 zł,

D. Pozostałe przychody operacyjne – 356.021,02 zł,

E. Pozostałe koszty operacyjne – 0,00 zł,

- F. Zysk z działalności operacyjnej – 5.290.200,61 zł,*
- G. Przychody finansowe – 189.108,53 zł,*
- H. Koszty finansowe – 971.623,18 zł,*
- I. Zysk netto z działalności budżetu powiatu – 4.507.685,96 zł.*

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

- A. Fundusz na początek roku - 170.362.040,50 zł,*
- B. Zwiększenie funduszu w trakcie roku (zysk z roku poprzedniego, zrealizowane wydatki, środki na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) o 88.341.073,20 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) – 86.053.242,21 zł.*
- D. Fundusz jednostki na koniec okresu (ujęty w bilansie) – 181.034.900,12 zł,*
- E. Zysk finansowy netto za rok bieżący (ujęty w bilansie) – 4.507.685,96 zł,*
- F. Fundusz (do ujęcia w bilansie na rok przyszły) – 185.517.716,48 zł.*

Sporządził: Sylwia Syperowicz
Olecko, dnia 29.04.2013 r.

STAROSTA

Andrzej Stanisław Kisiel