

Uzasadnienie opisowe do sprawozdania finansowego za rok 2014

I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Dane zawarte w bilansie sporządzonym na dzień 31.12.2014 roku z wykonania budżetu powiatu przedstawiają się następująco:

AKTYWA

I. Środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu wynoszą 2.417.187,43 zł, z tego:

- środki pieniężne budżetu – 774.403,04 zł,
- subwencje i dotacje na m-c styczeń 2015 rok, środki pieniężne dotyczące realizacji programów z funduszy europejskich – 1.642.784,39 zł.

II. Należności i rozliczenia wynoszą 186.702,65 zł, z tego:

- z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) z Ministerstwa Finansów – 114.978,00 zł,
- z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) z urzędów skarbowych – 2.616,03 zł,
- nierozliczone środki pieniężne dotyczące projektu realizowanego w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego pn. „Kompleksowe wsparcie procesu doskonalenia nauczycieli w Powiecie Oleckim” – 69.108,62 zł.

PASYWA

I. Zobowiązania powiatu zamykają się kwotą 16.700.333,48 zł, z tego:

1. Zobowiązania finansowe zaciągnięte w latach poprzednich w kwocie – 16.690.000 zł, z tego:

- wyemitowane obligacje samorządowe w bankach – 16.690.000 zł.

2. Zobowiązania wobec budżetów – 10.333,48 zł.

II. Aktywa netto budżetu wynoszą – minus 15.739.227,79 zł, z tego:

- deficyt z wykonania budżetu za rok 2014 – minus 773.137,89 zł,
- skumulowany niedobór budżetu z lat poprzednich – minus 14.966.089,90 zł.

III. Inne pasywa w wysokości – 1.642.784,39 zł.

Są to środki z przekazanej subwencji i dotacji z budżetu państwa przeznaczone na realizację wydatków ponoszonych w miesiącu styczniu 2015 roku oraz dotacje na realizację projektów unijnych.

Obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 2.603.890,08 zł.

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

Dane zawarte w bilansie jednostki budżetowej sporządzonym na dzień 31.12.2014 roku obroty aktywów i pasywów zamykają się kwotą 186.812.180,40 zł i wykazuje zysk netto 3.091.131,80 zł.

AKTYWA

A. Aktywa trwale w kwocie - 184.651.170,59 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 – 17.245,00 zł,
- Grunty Skarbu Państwa i Powiatu o wartości – 101.893.949,20 zł.

Środki trwałe w jednostkach budżetowych wg wartości netto:

- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (drogi, mosty, ogrodzenia) – 73.837.144,26 zł,
- Urządzenia techniczne i maszyny oraz inne środki trwałe (zestawy komputerowe, kserokopiarki, telefaksy) – 2.393.545,26 zł,
- Środki transportu (samochody, ciągniki, przyczepy) – 768.559,80 zł,
- Inwestycje rozpoczęte i w trakcie realizacji (w tym dokumentacje techniczne) – 1.073.849,60 zł,
- Należności długoterminowe (sprzedaż ratalna nieruchomości, zabezpieczenia hipoteczne) – 233.877,47 zł,
- Długotrwałe aktywa finansowe (wniesiony aportem majątek rzeczowy i finansowy do spółki) – 4.433.000 zł.

B. Aktywa obrotowe w kwocie 2.161.009,81 zł, w tym:

- Zapasy materiałów (węgiel, olej opałowy, artykuły żywnościowe itp.) – 295.327,42 zł,
- Należności krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, pożyczek z funduszu socjalnego od pracowników i pozostałe) – 910.049,84 zł,
- Środki pieniężne na rachunkach bankowych jednostek budżetowych (dochody, depozyty, fundusz socjalny, PFRON i Fundusz Pracy) – 929.857,22 zł,
- Rozliczenia międzyokresowe – 25.775,33 zł.

PASYWA

A. Fundusz w kwocie 183.264.065,89 zł, w tym:

- Fundusz jednostki – 180.172.944,02 zł,
- Wynik finansowy netto – 3.091.131,80 zł, z tego:
 - Zysk netto jednostki samorządowej (Starostwa) – 37.306.364,02 zł,
 - Strata netto jednostek budżetowych – (-)34.215.232,22 zł,
 - Odpisy z wyniku finansowego – (-) 9,93 zł,

B. Państwowy Fundusz celowy (Fundusz Pracy) – 638.983,73 zł.

C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania – 2.062.073,98 zł, w tym:

- Zobowiązania krótkoterminowe (z tytułu dostaw i usług, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń podatków, ubezpieczeń społecznych, depozytów) – 2.062.073,98 zł,

D. Fundusze specjalne – 680.625,43 zł.

- Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 680.625,43 zł,

E. Rozliczenia międzyokresowe – 166.431,37 zł.

Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych i pozostałych środków trwałych zamykają się kwotą – 49.616.164,24 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 – 46.233.488,14 zł,

B. Koszty działalności operacyjnej – 43.157.676,61 zł,

C. Zysk – 3.075.811,53 zł,

D. Pozostałe przychody operacyjne – 539.231,10 zł,

E. Pozostałe koszty operacyjne – 1.440,58 zł,

F. Zysk z działalności operacyjnej – 3.613.602,05 zł,

G. Przychody finansowe – 98.659,38 zł,

H. Koszty finansowe – 621.129,63 zł,

I. Zysk netto z działalności budżetu powiatu – 3.091.131,80 zł.

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

A. Fundusz na początek roku - 180.011.458,02 zł,

- B.** Zwiększenie funduszu w trakcie roku (zysk z roku poprzedniego, zrealizowane wydatki, środki na inwestycje, nieodpłatnie otrzymane środki trwałe) o **88.376.066,10 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) – **88.214.580,10 zł**.
- D.** Fundusz jednostki na koniec okresu (ujęty w bilansie) – **180.172.944,02 zł**,
- E.** Zysk finansowy netto za rok bieżący (ujęty w bilansie) – **3.091.131,80 zł**,
- F.** Fundusz (do ujęcia w bilansie na rok przyszły) – **183.264.065,89 zł**.

Sporządził: Sylwia Syperowicz
Olecko, dnia 21.04.2015 r.

STAROSTA

Marian Swierszcz