

**Uchwała nr/2017
Zarządu Powiatu Lęborskiego
z dnia 2017 roku**

w sprawie: przekazania Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdania finansowego Powiatu Lęborskiego za 2016 rok.

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 ze zmianami)

**Zarząd Powiatu Lęborskiego
uchwała, co następuje:**

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Lęborskiego za 2016 rok składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały,
4. łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Lęborskiemu.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

- | | | |
|--------------------------|---|-------|
| 1. Teresa Ossowska-Szara | - | |
| 2. Elżbieta Godderis | - | |
| 3. Adam Nowak | - | |
| 4. Jarosław Pruski | - | |
| 5. Krzysztof Pruszek | - | |

Sprawdzono pod względem
formalno - prawnym

RADCA PRAWNY
Bożena Godnig
SI-148/86

UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.) Zarząd Powiatu do dnia 30 kwietnia przedstawia **Radzie Powiatu Lęborskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej** sprawozdanie finansowe Powiatu Lęborskiego składające się z :

1. bilansu z wykonania budżetu,
2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych,
3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych,
4. łącznego zestawienia zmian funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Komisja rewizyjna organu stanowiącego rozpatruje to sprawozdanie wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu i opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o sprawozdaniu z wykonania budżetu. Ponadto przekazane sprawozdanie finansowe wraz z sprawozdaniem z wykonania budżetu podlega zatwierdzeniu przez organ stanowiący – Radę Powiatu.

STAROSTA POWIATU
[Signature]
mgr. Jolanta Janik

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2016 ROK.

Przedstawione sprawozdanie obejmuje:

- bilans z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego, sporządzony na dzień 31.12.2016 roku,
- bilans łączny, sporządzony na dzień 31.12.2016 roku,
- łączny rachunek zysków i start, sporządzony na dzień 31.12.2016 roku,
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31.12.2016 roku.

Ustawa o finansach publicznych z 2009 roku wprowadziła znaczące zmiany w procedurze absolutoryjnej. Po raz pierwszy od 2011 roku jednym z dokumentów poddawanych ocenie jest sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zostało zdefiniowane w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (tj. Dz. U. z 2017 r. poz. 760).

Zgodnie z § 20 w.w. rozporządzenia sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z:

- bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Przedkładane sprawozdanie finansowe Powiatu Lęborskiego za 2016 rok zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. na podstawie ksiąg rachunkowych budżetu powiatu (organu) oraz powiatowych jednostek budżetowych.

I. Bilans z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego.

Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego jest sprawozdaniem sporządzanym na dzień 31 grudnia każdego roku na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych dla budżetu powiatu nazywanych zwyczajowo księgami „organu finansującego”; stanowi zestawienie zasobów – aktywów i pasywów budżetu.

A. Aktywa bilansu

W zakresie aktywów podstawową wielkością są wartości pieniężne zgromadzone na rachunkach bankowych oraz należności.

A.I. Środki pieniężne w łącznej kwocie 10 407 404,12 zł to faktyczne środki na rachunkach bankowych organu.

A.II. Należności i rozliczenia to wartości pieniężne, które są należne, lecz fizycznie nie wpłynęły na rachunek budżetu do ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.

Na łączną wartość 332 162,03 zł składają się:

- 1) Należności od budżetów w kwocie 324 791,35 zł w tym:
 - przypadające na dzień 31 grudnia udziały powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez urzędy skarbowe 3 505,35 zł,
 - przypadające na dzień 31 grudnia udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów 321 286,00zł.
- 2) Pozostałe należności i rozliczenia w kwocie 7 370,68 zł dotyczy pożyczki na VAT dla PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych.

Suma aktywów bilansu z wykonania budżetu powiatu łębskiego za rok 2016 zamyka się kwotą 10 739 566,15 zł. Wszystkie należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2016 r.

B. Pasywa bilansu

Po stronie pasywów bilansu głównymi pozycjami są zobowiązania, aktywa netto budżetu oraz inne pasywa.

B.I. Zobowiązania w łącznej kwocie 10 868 322,03 zł (zobowiązania krótkoterminowe to przypadające do spłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, długoterminowe – spłata powyżej 12 miesięcy), w tym:

- 1) zobowiązania finansowe w kwocie 10 700 000,00 zł w tym:
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2012 roku w kwocie 2 600 000,00 zł,
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2013 roku w kwocie 6 900 000,00 zł,
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2015 roku w kwocie 1 200 000,00 zł,

- 2) pozostałe zobowiązania w kwocie 168 322,03 zł.

B.II. Aktywa netto budżetu w łącznej kwocie – 2 476 627,88 zł, to pozycja, która zawiera w sobie najistotniejsze dane takie jak: wynik wykonania budżetu (nadwyżka lub niedobór), wynik na operacjach niekasowych (umorzenie pożyczek), rezerwa na niewygasające wydatki, skumulowane wyniki z lat poprzednich. Zaprezentowane w aktywach netto budżetu informacje służą do ustaleniu skumulowanego wyniku – narastającej sumy nadwyżek i deficytów kolejnych lat budżetowych.

- 1) Nadwyżka/Deficyt z wykonania budżetu 4 625 240,05 zł to różnica między dochodami i wydatkami roku 2016.
- 2) Skumulowany wynik na zasobach budżetu w kwocie – 7 101 867,93 zł to wynik z lat poprzednich bez wyniku na funduszach pomocowych.

B.III. Inne pasywa - ostatnia pozycja bilansu z wykonania budżetu na łączną kwotę 2 347 872,00 zł to rozliczenia międzyokresowe, na które składają się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 2 157 871,00 zł, przekazana przez Ministerstwo Finansów w miesiącu grudniu 2016 r. na styczeń roku 2017;

- dotacja celowa w kwocie 190 000,00 zł, przekazana przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku w miesiącu grudniu 2016 r. z przeznaczeniem na wypłatę uposażeń za miesiąc styczeń 2017 r. dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lęborku;
- udział w podatku od osób fizycznych według sprawozdania Ministerstwa Finansów w kwocie 1,00 zł;

Suma pasywów bilansu z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego za rok 2016 zamyka się kwotą 10 739 566,15 zł.

Główne treści wynikające z bilansu z wykonania budżetu to przede wszystkim zadłużenie powiatu na dzień 31 grudnia, wynik wykonania budżetu za dany rok oraz wielkość skumulowanej nadwyżki z lat ubiegłych. Bilans ten służy także do wyliczenia kwoty wolnych środków uzyskanych za dany rok budżetowy.

II. Łączny bilans jednostek Powiatu Lęborskiego

Łączny bilans jednostek Powiatu Lęborskiego jest sumą sprawozdań jednostkowych powiatowych jednostek budżetowych sporządzanych na podstawie ksiąg rachunkowych.

Sumowaniu podlegały poszczególne pozycje z bilansów jednostkowych sporządzonych przez:

1. Dom Pomocy Społecznej nr 1
2. Dom Pomocy Społecznej nr 2
3. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej
4. Młodzieżowy Dom Kultury
5. Placówka Opiekuńczo Wychowawcza
6. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
7. Powiatowe Centrum Edukacyjne Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych
8. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
9. Powiatowe Ognisko Artystyczne
10. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
11. Powiatowy Urząd Pracy
12. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy
13. Starostwo Powiatowe
14. Zarząd Dróg Powiatowych
15. Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu
16. Zespół Szkół Mechaniczno-Informatycznych
17. Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1
18. Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2

Bilans łączny jest odzwierciedleniem sytuacji majątkowo – finansowej tych jednostek na dzień 31 grudnia roku obrachunkowego.

Aktywa bilansu

Po stronie aktywów bilansu łącznego wyróżnia się dwie podstawowe grupy: aktywa trwałe i aktywa obrotowe. Inne aktywa w bilansie łącznym Powiatu Lęborskiego nie występują.

1. Aktywa trwałe

W bilansie łącznym Powiatu Lęborskiego na aktywa trwałe składają się:

- wartości niematerialne i prawne;
- rzeczowe aktywa trwałe;
- należności długoterminowe;
- długoterminowe aktywa finansowe.

Zaznaczyć należy, że wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w wartości netto, co oznacza, że pierwotna wartość ich nabycia co roku pomniejszana jest o umorzenie. Naliczenie umorzenia zmniejsza wartość tych pozycji bilansu, zwiększa je natomiast zakup, nieodpłatne otrzymanie i modernizacja. Kwota umorzenia przedstawiona jest w informacjach uzupełniających bilansu, istotnych dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.

Wartości niematerialne i prawne w łącznym bilansie powiatu zamykają się kwotą netto 22 472,73 zł.

W tabeli poniżej przedstawiono kwoty powiatowych jednostek budżetowych w wartościach niematerialnych i prawnych i w rzeczowych aktywach trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Wartości niematerialne i prawne		Rzeczowe aktywa trwałe	
		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Starostwo Powiatowe	53 880,00	22 472,73	9 096 712,58	8 935 997,80
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	3 852 302,03	3 907 882,43
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	6 348,72	58 078,14
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	0,00	0,00	910 056,69	880 098,54
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	0,00	0,00	528 523,32	494 986,32
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	0,00	0,00	1 365 617,54	433 984,35
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	0,00	1 260,00	0,00
8.	Powiatowy Urząd Pracy	505,96	0,00	208 959,84	168 687,38
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	0,00	34 979 824,55	34 918 086,06
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	0,00	872 059,17	832 221,45
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	0,00	371 968,80	357 386,42
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	0,00	0,00	1 939 433,73	1 844 760,32
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	0,00	4 482 899,42	4 334 728,84
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	0,00	0,00	4 072 466,94	3 923 651,74

15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	0,00	0,00	476 385,19	479 860,07
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	0,00	0,00	3 448 747,23	3 353 388,69
Razem		54 385,96	22 472,73	66 613 565,75	64 923 798,55

Należności długoterminowe w łącznej kwocie 3 420 160,90 zł ujęte są w bilansie Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 10 216,38 zł oraz w Starostwie Powiatowym w kwocie 3 409 944,52 zł.

Długoterminowe aktywa finansowe w łącznej kwocie 1 340 790,00 zł przedstawiają wartość posiadanych akcji i udziałów w spółkach prawa handlowego. Długoterminowe aktywa finansowe występują w bilansie jednostkowym Starostwa Powiatowego z tytułu udziałów PKS SA Słupsk.

2. Aktywa obrotowe

W bilansie łącznym Powiatu Lęborskiego na aktywa obrotowe składają się:

- zapasy,
- należności krótkoterminowe,
- krótkoterminowe aktywa finansowe - środki pieniężne,
- rozliczenia międzyokresowe.

Zapasy występujące w bilansie w łącznej kwocie 206 945,23 zł wynikają z zapisów w bilansach jednostek budżetowych. Zapasy w placówkach oświatowych to zmagazynowane materiały niezbędne do prowadzenia praktycznej nauki zawodu oraz opał, natomiast w Placówkach Pomocy Społecznej to środki żywności, leki oraz opał.

Następna pozycja aktywów obrotowych to **należności krótkoterminowe** w łącznej kwocie 2 776 638,35 zł, na które składają się należności z tytułu dostaw towarów i usług, należności od budżetów oraz pozostałe należności. Należności z tytułu dostaw towarów i usług dotyczą przede wszystkim czynszów dzierżawnych oraz należności za udostępnianie danych geodezyjnych. Należności od budżetów to naliczony podatek VAT do rozliczenia w deklaracji za styczeń 2017 r. Pozostałe należności to przede wszystkim należności od pracowników z tytułu pożyczek zaciągniętych z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz należności z tytułu udzielonych pożyczek z Funduszu Pracy w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Kolejna kategoria aktywów to **środki pieniężne na rachunkach bankowych** w łącznej kwocie 3 757 833,83 zł. Środki na rachunkach bankowych dotyczą wszystkich jednostek. Są to środki pochodzące głównie z rozliczeń dochodów i wydatków, środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, w Domach Pomocy Społecznej depozyty pensjonariuszy oraz w Powiatowym Urzędzie Pracy środki na Fundusz Pracy.

Kwoty poszczególnych pozycji aktywów obrotowych w powiatowych jednostkach budżetowych przedstawia poniższa tabela:

Aktywa obrotowe jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Zapasy	Należności krótkoterminowe	Środki pieniężne	Rozlicz. międzyokresowe
1.	Starostwo Powiatowe	20 350,32	671 662,41	12 537,71	0,00
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	14 579,77	0,00	5,78	0,00
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	310,48	0,00	637,28	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	64 599,73	21 588,36	446 017,29	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	35 950,44	25 791,09	332 152,09	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	17 505,63	29 013,65	2 448,05	0,00
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	66 598,07	8 001,55	0,00
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	1 335 294,41	2 674 292,23	0,00
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	20 857,00	14 784,81	5 267,53	0,00
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	35 209,75	10 851,84	50 011,76
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	42 100,26	25 898,49	0,00
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	62,00	103 125,48	62 914,79	0,00
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	264 167,00	125 529,08	0,00
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	32 073,10	49 820,78	25 933,65	0,00
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	4 875,00	2 739,78	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	0,00	4 791,81	4 362,17	2 403,56
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	3 570,00	14 280,95	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	656,76	104 245,47	3 963,57	0,00
Razem		206 945,23	2 776 638,35	3 757 833,83	52 415,32

Suma aktywów bilansu łącznego powiatowych jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego za rok 2016 zamyka się kwotą 76 501 054,91 zł.

Pasywa bilansu

Po stronie pasywów bilansu łącznego wyróżnia się cztery podstawowe grupy: fundusz państwowy, fundusz celowy, zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne oraz rozliczenia międzyokresowe. Zobowiązania długoterminowe oraz inne pasywa w bilansie łącznym Powiatu Lęborskiego nie występują.

1. Fundusz

Na wielkość funduszu prezentowaną w bilansie w łącznej kwocie 54 800 165,83 zł wpływ mają operacje gospodarcze ewidencjonowane zgodnie z zasadami rachunkowości budżetowej na kontach funduszu każdej jednostki oraz wyniki finansowe uzyskane przez poszczególne jednostki. Pozycje te skorelowane są z dwoma innymi elementami sprawozdania finansowego, a mianowicie z rachunkiem zysków i strat oraz zestawieniem zmian w funduszu jednostki.

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Główną pozycją pasywów mającą znaczenie w bilansie są zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 5 715 973,21 zł. Stanowią one obraz głównej działalności jednostek przejawiającej się w zaciąganiu zobowiązań na finansowanie swojej podstawowej działalności; są to zobowiązania niezbędne do normalnego funkcjonowania jednostki.

Zobowiązania te ujmowane są według poszczególnych tytułów dłużnych.

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług,
- zobowiązania wobec budżetów,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń,
- pozostałe zobowiązania,
- sumy obce (depozytowe zabezpieczenie wykonania umów),
- rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych,
- rezerwy na zobowiązania,
- fundusze specjalne.

Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług to przede wszystkim zobowiązania wynikające z faktur, które wpłynęły w roku 2017, a dotyczą roku obrachunkowego. Są to faktury za ciepło, energię, wodę, wywóz śmieci, usługi telefoniczne, usługi pocztowe itp. Zgodnie z zasadą memoriału obowiązuje ujęcie ich w księgach roku, którego dotyczą.

Zobowiązania wobec budżetów dotyczy rozrachunków z tytułu podatków.

Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń to rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z tytułu obowiązkowych składek związanych z wynagrodzeniami.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2016.

Pozostałe zobowiązania – pozostałe rozrachunki z tytułu spłat należności, nadpłat i sum do wyjaśnienia.

Sumy obce w tym depozytowe zabezpieczenie umów i depozyty pensjonariuszy.

Fundusze specjalne to występujący we wszystkich jednostkach Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

W tabeli przedstawiono łączną kwotę i udział powiatowych jednostek budżetowych w poszczególnych pozycjach zobowiązań krótkoterminowych i funduszy specjalnych.

Lp.	Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Pozostałe zobowiązania	Sumy obce	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	Razem zobowiązania krótkoterminowe	ZFŚS
1.	Starostwo Powiatowe	66 824,46	429 111,34	205 237,29	313 409,24	154 742,93	10 603,38	0,00	1 179 928,64	35 894,79
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	11 042,29	0,00	1 153,49	205 905,63	0,00	0,00		218 101,41	5,78
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	2 912,26	15 314,54	0,00	0,00		18 226,80	637,28
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	7 518,35	265,87	64 877,37	130 216,44	0,00	445 970,58	0,00	648 848,61	21 124,71
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	18 806,37	9 082,00	65 910,36	96 155,93	1 221,97	326 348,66	0,00	517 525,29	30 453,43
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	21 054,52	8 614,00	47 327,03	59 744,13	0,00	0,00	0,00	136 739,68	19 103,55
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	3 411,00	15 195,98	59 921,52	0,00	0,00	0,00	78 528,50	8 001,55
8.	Powiatowy Urząd Pracy	9 341,96	29 877,00	219 914,44	157 060,29	0,00	0,00	0,00	416 193,69	40 262,19
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	6 894,15	3 603,00	22 169,79	36 122,00	3 877,27	0,00	4 972,00	77 638,21	1 668,26
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	10 580,71	21 336,00	103 935,74	91 344,63	0,00	0,00	0,00	227 197,08	38 306,84
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	18 236,21	14 895,00	82 626,80	141 335,56	0,00	0,00	0,00	257 093,57	60 268,49
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	52 698,95	16 914,00	123 221,48	213 880,09	0,00	4 879,18		411 593,70	161 161,09
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	2 974,15	27 953,00	134 764,06	239 320,17	0,00	0,00	0,00	405 011,38	381 409,08
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	31 647,81	20 891,15	125 400,10	231 724,62	7 370,68	0,00	0,00	417 034,36	62 421,53
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	4 235,00	33 901,26	53 622,16	0,00	0,00	0,00	91 758,42	7 614,78
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	5 503,11	4 176,00	28 054,70	45 874,23	0,00	0,00	0,00	83 608,04	9 153,98
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	1 997,00	7 893,39	10 468,06	0,00	0,00		20 358,45	17 850,95
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	31 520,94	27 701,00	165 283,79	286 081,65	0,00	0,00	0,00	510 587,38	77 015,57
Razem		294 643,98	624 062,36	1 449 779,33	2 387 500,89	167 212,85	787 801,80	4 972,00	5 715 973,21	972 353,85

3. Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnia pozycja występująca w bilansie łącznym- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 3 690 672,51 zł występuje w bilansie Powiatowego Urzędu Pracy – 280 727,99 zł i w Starostwie Powiatowym – 3 409 944,52 zł.

Suma pasywów bilansu łącznego powiatowych jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego za rok 2016 zamyka się kwotą 76 501 054,91 zł.

III. Rachunek zysków i strat Powiatu Lęborskiego.

Łączny rachunek zysków i strat sporządzany jest na podstawie rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego. Przedstawia wielkości przychodów i kosztów w poszczególnych rodzajach działalności.

Wynik finansowy liczony jest zgodnie z wzorem sprawozdania na poszczególnych etapach: zysk (strata) z działalności podstawowej, zysk (strata) z działalności operacyjnej, zysk (strata) z działalności gospodarczej. W przypadku jednostki samorządu terytorialnego wielkości te nie są odzwierciedleniem faktycznie realizowanych działań, ponieważ jednostki budżetowe nie prowadzą działalności gospodarczej w celu osiągnięcia zysku. Nie ma również związku przyczynowo – skutkowego pomiędzy przychodami (dochodami) uzyskanymi przez jednostki oraz ich kosztami. Przychody (dochody) jednostki samorządu terytorialnego z określonych tytułów prawnych (np. udziały w PIT i CIT, subwencje i dotacje) uzyskiwane są głównie w Starostwie Powiatowym – organie finansującym, natomiast koszty realizowane są przez wszystkie jednostki i nie mają bezpośredniego związku z uzyskanymi dochodami.

Dane w rachunku zysków i strat prezentowane są z zapisów memoriałowych, czyli należnych, a niekoniecznie zrealizowanych (kasowych) wielkości. Dotyczy to zarówno przychodów jak i kosztów. Zysk netto za 2016 r. zamyka się kwotą 7 741 567,36 zł.

W łącznym rachunku zysków i strat najistotniejsza pozycja to przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 66 985 110,48 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w kwocie 1 547 797,94 zł. W tych pozycjach ujęta jest większość uzyskanych dochodów.

Niewielkie znaczenie dla całości przychodów mają przychody finansowe w kwocie 373 101,06 zł, na które składają się odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych oraz odsetki od nieterminowych płatności.

Ostateczny kształt przychodów w poszczególnych jednostkach budżetowych Powiatu Lęborskiego przedstawia poniższe zestawienie:

Przychody jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Przychody netto z podstawowej działalności	Pozostałe przychody operacyjne	Przychody finansowe
1.	Starostwo Powiatowe	61 735 759,06	1 345 356,27	99 289,51
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	2 762 026,17	30 002,79	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	1 875 251,14	580,56	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	41 939,74	12 130,65	0,00
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	19 920,00	0,00	77 626,83
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	626,92	0,00
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	4 158,70	1 773,98	196 184,71
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	90 033,42	461,68	0,00
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	27 967,85	0,00	0,00
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	59 980,66	135 961,09	0,00
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	7 019,17	6 598,60	0,01
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	83 485,77	13 539,94	0,00
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	181,00	0,00	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	3 443,12	765,46	0,00
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	31,00	0,00	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	273 913,68	0,00	0,00
Razem		66 985 110,48	1 547 797,94	373 101,06

W strukturze przychodów najwyższy procentowy wskaźnik wykazuje Starostwo, gdyż w księgach rachunkowych Starostwa ewidencjonowane są przychody z tytułu subwencji, dotacji, udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych oraz realizowane w urzędzie dochody własne.

Pozostałe jednostki wykazują znikomy odsetek przychodów realizowane przez nie przychody to między innymi odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, czynsze z tytułu wynajmu sal w jednostkach oświatowych, odpłatność z tytułu pobytu pensjonariuszy w Domach Pomocy Społecznej, opłaty za zajęcie pasa drogowego w Zarządzie Dróg Powiatowych itd.

Koszty w rachunku zysków i strat występują w trzech pozycjach, jako: koszty działalności operacyjnej, pozostałe koszty operacyjne i koszty finansowe.

Najistotniejsze dla wyniku finansowego są koszty działalności operacyjnej, gdzie zaprezentowane są łączne koszty wszystkich jednostek w klasycznym układzie rodzajowym. W ogólnej sumie kosztów według rodzaju: 60 609 591,74 zł, największą pozycją są wynagrodzenia: 34 898 538,63 zł, następnie ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: 7 922 020,32 zł usługi obce: 3 999 607,24 zł, zużycie materiałów i energii: 5 660 731,85 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu: 4 249 549,61 zł oraz koszty amortyzacji: 2 470 632,84 zł.

Pozostałe pozycje kosztów rodzajowych mają niewielki udział w kosztach ogółem i w związku z tym nieistotny wpływ na wynik finansowy.

Pozostałe koszty operacyjne w wysokości 222 517,38 zł nie są kosztami „pieniężnymi” stanowią przede wszystkim zaksięgowaną nieumorzoną część zlikwidowanych środków trwałych.

Koszty finansowe w kwocie 332 333,00 zł to przede wszystkim odsetki z tytułu obsługi zadłużenia od wyemitowanych przez Powiat obligacji.

Kształtowanie się kosztów w jednostkach budżetowych Powiatu Lęborskiego przedstawia poniższe zestawienie:

Koszty rodzajowe, koszty operacyjne i koszty finansowe jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Amortyzacja	Zużycie materiałów i energii	Usługi obce	Podatki i opłaty	Wynagrodzenia	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	Pozostałe koszty rodzajowe	Inne świadczenia finansowe z budżetu	Pozostałe obciążenia	Pozostałe koszty operacyjne	Koszty finansowe
1.	Starostwo Powiatowe	261 735,53	1 291 754,08	1 300 619,67	16 679,00	4 586 169,20	934 981,77	728 740,31	687 574,05	0,00	107 228,79	332 333,00
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	328 369,93	238 149,40	85 470,13	16 442,67	3 190 937,22	316 799,81	7 150,40	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	10 963,58	21 741,50	23 839,50	0,00	272 654,46	50 013,33	5 471,94	0,00	0,00	145,98	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	62 958,15	738 028,63	165 062,62	28 645,00	1 863 983,50	451 433,50	5 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	33 537,00	445 452,79	104 563,28	11 656,15	1 394 065,12	301 055,54	3 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	33 428,56	269 332,92	103 544,60	10 278,00	898 469,34	207 504,78	17 649,83	5 399,00	0,00	2,57	0,00
8.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	1 260,00	76 229,19	204 846,61	0,00	1 161 830,06	225 041,63	17 666,88	2 018 237,66	429 244,61	0,00	0,00
9.	Powiatowy Urząd Pracy	46 264,42	76 581,14	66 273,55	7 455,60	2 262 509,40	475 231,20	4 492,20	1 538 338,90	0,00	0,00	0,00
10.	Zarząd Dróg Powiatowych	1 123 142,16	360 718,05	1 013 214,67	3 024,89	490 542,22	105 064,42	8 273,40	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	39 837,72	218 864,69	26 979,42	1 680,00	1 825 475,90	464 591,18	1 046,39	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	14 582,38	200 497,65	42 310,03	1 142,40	1 989 792,00	534 476,83	1 279,21	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	94 673,41	416 404,38	92 457,21	2 217,60	2 949 573,88	764 391,89	6 779,41	0,00	0,00	115 136,89	0,00
14.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	148 170,58	317 313,63	477 978,58	1 680,00	3 380 713,01	884 237,35	49 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	161 262,80	376 028,80	93 395,96	2 000,00	3 190 134,41	829 422,04	7 181,76	0,00	0,00	3,15	0,00
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	66 349,70	50 445,64	1 822,00	763 084,42	182 798,79	3 165,45	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Młodzieżowy Dom Kultury	15 088,08	77 232,13	31 807,93	266,00	629 444,10	156 892,70	605,07	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	7 015,46	4 114,41	65,00	144 273,48	38 840,10	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	95 358,54	463 037,71	112 683,43	1 757,00	3 904 886,91	999 243,46	5 326,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 470 632,84	5 660 731,85	3 999 607,24	106 811,31	34 898 538,63	7 922 020,32	872 455,33	4 249 549,61	429 244,61	222 517,38	332 333,00

IV. Łączne zmiany funduszu Powiatu Lęborskiego.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki to sprawozdanie sporządzane za okres roku budżetowego przez każdą jednostkę budżetową, w którym zaewidencjonowana jest równowartość majątku trwałego i obrotowego.

Wszelkie zmiany jakich dokonuje się w funduszu jednostki poprzez księgowania, określone są w przepisach regulujących zasady gospodarki finansowej oraz rachunkowości budżetowej. Większość księgowanych operacji ma charakter czysto techniczny mający na celu wspomniane wyżej zrównoważenie wartości majątku trwałego i obrotowego.

Sprawozdanie łączne jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego sporządzone jest na podstawie sprawozdań jednostkowych - zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych powiatu i obrazuje zmiany jakie dokonały się w trakcie roku obrachunkowego.

Pierwszą pozycją łącznego zestawienia jest fundusz na początek okresu, czyli bilans otwarcia, który wynosił 56 803 547,34 zł.

Kolejna pozycja zestawienia to:

- zwiększenia funduszu z podziałem na tytuły tych zwiększeń, które łącznie wyniosły 118 208 089,86 zł,
- zmniejszenia funduszu, z podziałem na tytuły tych zmniejszeń, które łącznie wyniosły 120 211 471,37 zł.

Zwiększenia i zmniejszenia funduszu według tytułów i jednostek przedstawiają poniższe tabele.

Zwiększenia funduszu jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Zysk bilansowy za rok ubiegły	Zrealizowane wydatki budżetowe	Środki na inwestycje	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia
1.	Starostwo Powiatowe	51 913 446,51	13 481 914,36	236 695,06	78,65	0,00	65 632 134,58
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	4 234 249,75	383 950,33	0,00	0,00	4 618 200,08
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	444 737,54	62 693,00	0,00	0,00	507 430,54
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	0,00	3 363 080,85	33 000,00	0,00	0,00	3 396 080,85
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	0,00	2 249 389,99	0,00	0,00	0,00	2 249 389,99
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	0,00	1 495 150,54	0,00	0,00	0,00	1 495 150,54
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	4 195 889,34	0,00	0,00	0,00	4 195 889,34
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	4 416 962,93	0,00	0,00	5 486,00	4 422 448,93
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	3 408 670,72	1 418 698,73	0,00	0,00	4 827 369,45
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	2 592 290,65	0,00	0,00	0,00	2 592 290,65
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	2 767 654,00	0,00	0,00	0,00	2 767 654,00
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	0,00	4 209 703,11	0,00	0,00	0,00	4 209 703,11
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	5 141 217,03	0,00	0,00	0,00	5 141 217,03
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	0,00	4 486 118,04	0,00	3 936,00	0,00	4 490 054,04
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	1 061 339,47	0,00	0,00	0,00	1 061 339,47
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	0,00	913 715,66	10 270,00	2 230,00	0,00	926 215,66
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	194 471,89	0,00	0,00	0,00	194 471,89
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	0,00	5 481 049,71	0,00	0,00	0,00	5 481 049,71
Razem		51 913 446,51	64 137 605,58	2 145 307,12	6 244,65	5 486,00	118 208 089,86

Zmniejszenia funduszu jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Strata z lat ubiegłych	Zrealizowane dochody budżetowe	Dotacje i środki na inwestycje	Aktualizacja wyceny środków trwałych	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia
1.	Starostwo Powiatowe	0,00	63 230 894,11	3 576 127,68	0,00	1 065 364,86	0,00	67 872 386,65
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	4 055 924,24	0,00	383 950,33	0,00	0,00	0,00	4 439 874,57
3.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	342 577,83	0,00	62 693,00	0,00	0,00	0,00	405 270,83
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	799 818,92	2 770 398,85	33 000,00	0,00	0,00	0,00	3 603 217,77
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	401 448,40	1 874 015,72	0,00	0,00	0,00	0,00	2 275 464,12
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	1 527 691,22	49 249,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 941,18
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 612 972,29	77 620,19	51 629,26	0,00	0,00	863,82	3 743 085,56
8.	Powiatowy Urząd Pracy	5 204 552,26	626,92	0,00	0,00	0,00	0,00	5 205 179,18
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	2 591 825,55	207 591,43	1 418 698,73	0,00	357 295,06	0,00	4 575 410,77
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	2 399 054,59	89 177,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 488 232,34
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	2 639 774,05	25 760,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2 665 534,56
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych	4 171 908,87	59 980,66	0,00	0,00	0,00	0,00	4 231 889,53
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	4 898 719,39	7 898,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4 906 617,99
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	4 410 031,36	93 671,52	0,00	0,00	0,00	0,00	4 503 702,88
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	949 329,36	181,00	0,00	0,00	0,00	0,00	949 510,36
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	889 684,00	4 208,58	10 270,00	0,00	0,00	0,00	904 162,58
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	228 415,80	31,00	0,00	0,00	0,00	0,00	228 446,80
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	5 365 004,87	271 538,83	0,00	0,00	0,00	0,00	5 636 543,70
Razem		44 488 733,00	68 762 845,63	5 536 369,00	0,00	1 422 659,92	863,82	120 211 471,37

Wśród tytułów zwiększeń i zmniejszeń funduszu na uwagę zasługują przede wszystkim zysk (zysk wynikający ze sprawozdawczości Starostwa Powiatowego) i strata bilansowa za rok ubiegły (strata wynikająca ze sprawozdawczości pozostałych jednostek) czyli rozliczenie wyniku finansowego, który w oczywisty sposób zwiększa lub zmniejsza fundusz. Ponadto zrealizowane wydatki budżetowe w znaczny sposób zwiększają fundusz, a zrealizowane dochody budżetowe fundusz ten zmniejszają.

Następną pozycją mającą znaczny wpływ na stan funduszu w ostatnim dniu okresu obrachunkowego jest wynik finansowy za rok bieżący wynoszący 7 741 567,36 zł.

Fundusz na koniec 2016 r. zamyka się kwotą 54 800 165,83 zł.

Sporządziła
Grażyna Janik

Skarbnik Powiatu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Czołgistów 5 84-300 LĘBORK	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat lęborski sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979648		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	7 351 992,02	10 407 404,12	I Zobowiązania	12 419 968,23	10 868 322,03
I.1 Środki pieniężne	7 351 992,02	10 407 404,12	I.1 Zobowiązania finansowe	11 800 000,00	10 700 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	7 351 992,02	10 407 394,36	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	9,76	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 800 000,00	10 700 000,00
II Należności i rozliczenia	308 278,28	332 162,03	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	446,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	619 522,23	168 322,03
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-7 101 867,93	-2 476 627,88
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 491 867,39	4 625 240,05
II.2 Należności od budżetów	302 068,34	324 791,35	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 491 867,39	4 625 240,05
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	6 209,94	7 370,68	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	0,00	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 (+,-)	-8 593 735,32	-7 101 867,93
			III Inne pasywa	2 342 170,00	2 347 872,00

Grażyna Jadwiga Janik
skarbnik

2017-03-30
rok, miesiąc, dzień

zarząd

Suma aktywów	7 660 270,30	10 739 566,15	Suma pasywów	7 660 270,30	10 739 566,15

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

Grażyna Jadwiga Janik

skarbnik

2017-03-30

rok, miesiąc, dzień

zarząd

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Jadwiga Janik
skarbnik

2017-03-30
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Czołgistów 5 84-300 LĘBORK	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
Numer identyfikacyjny REGON 770979648		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	71 960 317,30	69 707 222,18	A Fundusz	64 228 260,85	62 541 733,19
A.I Wartości niematerialne i prawne	54 385,96	22 472,73	A.I Fundusz jednostki	56 803 547,34	54 800 165,83
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	66 613 565,75	64 923 798,55	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 424 713,51	7 741 567,36
A.II.1 Środki trwałe	66 272 856,66	64 591 585,75	A.II.1 Zysk netto (+)	51 913 446,51	52 955 456,16
A.II.1.1 Grunty	25 280 366,33	24 973 284,75	A.II.2 Strata netto (-)	-44 488 733,00	-45 213 888,80
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	39 539 692,20	38 565 847,97	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	734 753,81	514 274,33	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	484 026,95	304 988,75	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	234 017,37	233 189,95	B Państwowe fundusze celowe	1 996 340,52	3 580 242,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	340 709,09	332 212,80	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 572 286,42	5 715 973,21
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	3 951 575,59	3 420 160,90	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	6 568 700,53	5 715 973,21
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 340 790,00	1 340 790,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	339 546,53	294 643,98
A.IV.1 Akcje i udziały	1 340 790,00	1 340 790,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 259 265,25	624 062,36
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 491 925,36	1 449 779,33
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 428 165,87	2 387 500,89
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	36 233,12	167 212,85

Grażyna Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Teresa Ossowska Szara
(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	6 075 921,44	6 793 832,73	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 013 564,40	787 801,80
B.I Zapasy	210 239,10	206 945,23	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 972,00
B.I.1 Materiały	206 504,04	204 148,75	C.III Rezerwy na zobowiązania	3 585,89	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	24,40	0,00	D Fundusze specjalne	1 019 190,60	972 353,85
B.I.3 Produkty gotowe	2 514,98	2 077,72	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 019 190,60	972 353,85
B.I.4 Towary	1 195,68	718,76	D 2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	3 453 692,05	2 776 638,35	E Rozliczenia międzyokresowe	4 220 160,35	3 690 752,51
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	50 599,09	60 783,27	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	152,40	80,00
B.II.2 Należności od budżetów	14 509,25	41 107,61	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	4 220 007,95	3 690 672,51
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 211,50	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 385 372,21	2 669 775,47			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 972,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 407 600,27	3 757 833,83			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 304 933,12	3 757 833,83			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	102 667,15	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			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	4 390,02	52 415,32			

Grażyna Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Teresa Ossowska Szara
(kierownik jednostki)

Suma aktywów	78 036 238,74	76 501 054,91	Suma pasywów	78 036 238,74	76 501 054,91

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio

o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Grażyna Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Teresa Ossowska Szara
(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 486 597,46
2	Umorzenie środków trwałych	28 814 589,51
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 647 040,59
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	3 667 821,53
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	48 715,93
9	Należności warunkowe	1 192 109,50

Grażyna Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Teresa Ossowska Szara
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Grażyna Jadwiga Janik
(główny księgowy)

BeSTia

2017-04-20
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Teresa Ossowska Szara
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul Czołgistów 5 84-300 ŁĘBORK	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
Numer identyfikacyjny REGON 770979648		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	63 895 728,27	66 985 110,48	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 244,54	19 270,70	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	-461,66	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	63 857 483,73	66 966 301,44	
B. Koszty działalności operacyjnej	59 743 185,36	60 609 591,74	
B.I. Amortyzacja	2 436 746,15	2 470 632,84	
B.II. Zużycie materiałów i energii	5 568 307,22	5 660 731,85	
B.III. Usługi obce	3 791 815,80	3 999 607,24	
B.IV. Podatki i opłaty	80 464,23	106 811,31	
B.V. Wynagrodzenia	34 406 825,57	34 898 538,63	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 909 550,30	7 922 020,32	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	557 744,62	872 455,33	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 523 357,35	4 249 549,61	
B.X. Pozostałe obciążenia	468 374,12	429 244,61	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	4 152 542,91	6 375 518,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	3 492 915,40	1 547 797,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 021 744,50	1 261 620,86	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	471 170,90	286 177,08	
E. Pozostałe koszty operacyjne	148 689,31	222 517,38	

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki

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	148 689,31	222 517,38
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	7 496 769,00	7 700 799,30
G.	Przychody finansowe	340 254,39	373 101,06
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	84 036,02	99 296,16
G.III	Inne	256 218,37	273 804,90
H.	Koszty finansowe	412 309,88	332 333,00
H.I.	Odsetki	412 308,00	332 333,00
H.II.	Inne	1,88	0,00
K.	K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	7 424 713,51	7 741 567,36
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K - L - M)	7 424 713,51	7 741 567,36

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul Czołgistów 5 84-300 LĘBORK Numer identyfikacyjny REGON 770979648	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2016 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	61 069 191,23	56 803 547,34	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	121 845 387,19	118 208 089,86	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	51 621 916,92	51 913 446,51	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	65 937 202,07	64 137 605,58	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	3 610 563,69	2 145 307,12	
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	615 652,00	6 244,65	
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	423,19	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	59 629,32	5 486,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	126 111 031,08	120 211 471,37	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	45 200 400,64	44 488 733,00	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	67 429 069,46	68 762 845,63	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	8 656 066,44	5 536 369,00	
I.2.5. Aktualizacja wyceny 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	4 824 889,75	1 422 659,92	
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	604,79	863,82	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	56 803 547,34	54 800 165,83	

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	7 424 713,51	7 741 567,36
III.1.	zysk netto (+)	51 913 446,51	52 955 456,16
III.2.	strata netto (-)	-44 488 733,00	-45 213 888,80
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	64 228 260,85	62 541 733,19

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Grażyna Jadwiga Janik
główny księgowy

2017-04-20
rok, miesiąc, dzień

Teresa Ossowska Szara
kierownik jednostki