

**Uchwała nr/2016
Zarządu Powiatu Lęborskiego
z dnia 2016 roku**

w sprawie: przekazania Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdania finansowego Powiatu Lęborskiego za 2015 rok.

Na podstawie art. 270 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zmianami)

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

§ 1.

Przekazać Radzie Powiatu Lęborskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Lęborskiego za 2015 rok składające się z:

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

§ 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 | - | |

Sprawdzone pod względem

formalno - prawnym

RADCA PRAWNY

Bożena Bodnar

SF-148/86

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2015 ROK.

Przedstawione sprawozdanie obejmuje :

- bilans z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego, sporządzony na dzień 31.12.2015 roku,
- bilans łączny, sporządzony na dzień 31.12.2015 roku,
- łączny rachunek zysków i start, sporządzony na dzień 31.12.2015 roku,
- łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki, sporządzone na dzień 31.12.2015 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 2013 r. poz.289).

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 2015 rok zostało sporządzone za okres 1 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 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 7 351 992,02 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 308 278,28 zł składają się:

- 1) Należności od budżetów w kwocie 302 068,34 zł w tym:
 - przypadające na dzień 31 grudnia udziały powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych przekazywane przez urzędy skarbowe 1 003,01 zł,
 - przypadające na dzień 31 grudnia udziały powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów 300 098,0 zł,
 - przypadające na dzień 31 grudnia nieprzekazane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego środki z tyt. projektu w kwocie 473,33 zł.
- 2) Pozostałe należności i rozliczenia w kwocie 6 209,94 zł dotyczy pożyczki na VAT dla PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych.

Suma aktywów bilansu z wykonania budżetu powiatu lęborskiego za rok 2015 zamyka się kwotą 7 660 270,30 zł. Wszystkie należności zostały uregulowane w miesiącu styczniu 2015 r.

B. Pasywa bilansu

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

B.I. Zobowiązania w łącznej kwocie 12 419 968,23 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 11 800 000,00 zł w tym:
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2012 roku w kwocie 2 700 000,00 zł,
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2013 roku w kwocie 8 000 000,00 zł,
 - z tyt. wyemitowanych obligacji w 2015 roku w kwocie 1 200 000,00 zł,
- 2) zobowiązania wobec budżetów w kwocie 446,00 zł;
- 3) pozostałe zobowiązania w kwocie 619 522,23 zł.

B.II. Aktywa netto budżetu w łącznej kwocie – 7 101 867,93 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 1 491 867,39 zł to różnica między dochodami i wydatkami roku 2015.
- 2) Skumulowany wynik na zasobach budżetu w kwocie – 8 593 735,32 zł to wyniki z lat poprzednich bez wyniku na funduszach pomocowych.

B.III. Inne pasywa - ostatnia pozycja bilansu z wykonania budżetu na łączną kwotę 2 342 170,00 zł to rozliczenia międzyokresowe, na które składają się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 2 165 170,00 zł, przekazana przez Ministerstwo Finansów w miesiącu grudniu 2015 r. na styczeń roku 2016;
- dotacja celowa w kwocie 177 000,00 zł, przekazana przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku w miesiącu grudniu 2015 r. z przeznaczeniem na wypłatę uposażeń za miesiąc styczeń 2016 r. dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lęborku;

Suma pasywów bilansu z wykonania budżetu Powiatu Lęborskiego za rok 2015 zamyka się kwotą 7 660 270,30 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 54 385,96 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	95 790,00	53 880,00	13 958 887,74	9 096 712,58
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	4 043 233,18	3 852 302,03
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	5 849,22	6 348,72
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	0,00	0,00	979 188,88	910 056,69
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	0,00	0,00	529 310,32	528 523,32
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	0,00	0,00	1 412 364,98	1 365 617,54
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	0,00	5 040,00	1 260,00
8.	Powiatowy Urząd Pracy	8 686,34	505,96	263 507,58	208 959,84
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	0,00	32 375 661,28	34 979 824,55
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	0,00	855 091,89	872 059,17
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	0,00	357 067,85	371 968,80
12.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	0,00	0,00	2 017 067,28	1 939 433,73
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	0,00	4 579 533,90	4 482 899,42
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	0,00	0,00	4 231 985,23	4 072 466,94

15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	0,00	0,00	487 547,26	476 385,19
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	0,00	0,00	3 546 415,03	3 448 747,23
Razem		104 476,34	54 385,96	69 647 751,62	66 613 565,75

Należności długoterminowe w łącznej kwocie 3 951 575,59 zł ujęte są w bilansie Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 12 824,94 zł oraz w Starostwie Powiatowym w kwocie 3 938 750,65 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,

Zapasy występujące w bilansie w łącznej kwocie 210 239,10 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 3 453 692,05 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 2016 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** w łącznej kwocie 2 407 600,27 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	12 768,78	1 259 838,05	16 006,11	0,00
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	14 073,39	0,00	7,92	0,00
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	237,96	0,00	155,27	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	47 295,32	22 782,50	701 847,95	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	36 937,01	24 846,91	305 104,11	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	28 250,96	34 302,89	1 913,74	0,00
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	47 535,25	6 825,76	0,00
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	1 393 976,47	1 111 875,08	0,00
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	28 530,00	14 509,25	5 201,39	0,00
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	38 114,08	16 608,14	419,94
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	50 799,92	2 415,94	0,00
12.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	143,70	113 289,11	45 013,44	0,00
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	284 582,19	147 383,66	0,00
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	40 464,22	43 782,51	22 747,79	526,08
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	8 756,06	2 223,63	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	485,78	4 858,71	6 358,05	3 444,00
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	2 210,00	15 361,25	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	1 051,98	109 508,15	551,04	0,00
Razem		210 239,10	3 453 692,05	2 407 600,27	4 390,02

Suma aktywów bilansu łącznego powiatowych jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego za rok 2015 zamyka się kwotą 78 036 238,74 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 56 803 547,34 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.

2. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

Główną pozycją pasywów mającą znaczenie w bilansie są zobowiązania krótkoterminowe w łącznej kwocie 6 568 700,53 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 społecznych,
- 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 2016, 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 społecznych to rozrachunki z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych z tytułu obowiązkowych składek związanych z wynagrodzeniami. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2015.

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń to zobowiązania wobec pracowników z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2015.

Pozostałe zobowiązania – pozostałe rozrachunki z tytułu spłat pożyczek z ZFŚS , nadpłaty i sumy 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	Razem zobowiązania krótkoterminowe	ZFŚS
1.	Starostwo Powiatowe	43 499,14	1 057 308,25	202 198,43	317 925,17	24 539,05	15 418,39	1 660 888,43	31 081,76
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	12 424,45	0,00	1 090,40	199 399,97	0,00	0,00	212 944,82	7,92
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	2 831,37	14 900,82	0,00	0,00	17 732,19	155,27
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	55 127,67	20 361,00	91 318,48	125 185,18	670,54	692 775,26	985 438,13	24 521,69
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	20 424,09	8 882,0	57 961,20	93 785,88	1 482,72	300 512,51	483 048,40	28 816,60
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	16 442,65	8 516,00	46 926,75	63 692,13	0,00	0,00	135 577,53	23 044,04
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	1 557,00	14 348,42	54 551,13	0,00	0,00	70 456,55	6 825,76
8.	Powiatowy Urząd Pracy	12 886,58	33 018,00	266 799,89	162 500,05	0,00	0,00	475 204,52	49 578,09
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	22 611,78	4 048,00	23 241,88	35 507,62	3 219,71	0,00	88 628,99	1 596,68
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	28 798,32	9655,00	76 880,93	130 633,98	0,00	0,00	245 968,23	47 823,14
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	1605,00	16 316,00	78 492,88	141 289,27	0,00	0,00	237 703,15	48 738,84
12.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	48 821,14	17 965,00	122 494,06	214 815,25	0,00	4 858,24	408 953,69	153 444,31
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	19 916,85	27 734,00	140 828,73	252 487,73	0,00	0,00	440 967,31	423 378,53
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	34 054,06	19 283,00	128 222,19	223 566,45	6 209,94	0,00	411 335,64	59 927,83
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	3 665,00	30 076,87	52 912,34	0,00	0,00	86 654,21	9 294,63
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	3 756,81	6 873,00	28 651,73	45 015,01	0,00	0,00	84 296,57	11 219,22
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	806,00	7 192,31	12 400,58	0,00	0,00	20 398,89	17 571,25
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	19 147,99	23 278,00	172 368,82	287 597,31	111,16	0,00	502 503,28	82 165,04
Razem		339 546,53	1 259 265,25	1 491 925,36	2 428 165,87	36 233,12	1 013 564,40	6 568 700,53	1 019 190,60

3. Rozliczenia międzyokresowe

Ostatnia pozycja występująca w bilansie łącznym- Rozliczenia międzyokresowe przychodów w kwocie 4 220 007,95 zł występuje w bilansie Powiatowego Urzędu Pracy – 281 257,30 i w Starostwie Powiatowym – 3 938 750,65 zł .

Suma pasywów bilansu łącznego powiatowych jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego za rok 2015 zamyka się kwotą 78 036 238,74 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 2015 r. zamyka się kwotą 7 424 713,51 zł

W łącznym rachunku zysków i strat najistotniejsza pozycja to przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w wysokości 63 895 728,27 zł oraz pozostałe przychody operacyjne w kwocie 3 492 915,40 zł. W tych pozycjach ujęta jest większość uzyskanych dochodów.

Niewielkie znaczenie dla całości przychodów mają przychody finansowe w kwocie 340 254,39 zł, na które składają się odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych oraz odsetki od nieterminowych płatności.

Kształtowanie się 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	58 820 201,99	3 136 823,85	84 035,45
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	0,00	0,00	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	2 598 709,01	32 547,72	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	1 847 783,77	872,41	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	32 783,57	21 820,78	0,00
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	37 370,14	0,00	49 250,33
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	506,85	0,00
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	4 645,70	0,00	200 505,36
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	84 840,71	2 479,22	0,00
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	27 692,98	0,00	0,00
12.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	58 591,02	198 719,82	0,00
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	45 007,07	6 530,75	0,57
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	109 745,60	91 470,00	6 462,68
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	169,00	0,00	0,00
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	5 112,06	1 144,00	0,00
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	45,00	0,00	0,00
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	223 030,65	0,00	0,00
Razem		63 895 728,27	3 492 915,40	340 254,39

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: 59 743 185,36 zł, największą pozycją są wynagrodzenia: 34 406 825,57 zł, następnie ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników: 7 709 550,30 usługi obce: 3 791 815,80 zł, zużycie materiałów i energii: 5 568 307,22 zł, inne świadczenia finansowane z budżetu: 4 523 357,35 zł oraz koszty amortyzacji: 2 436 746,15 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 148 689,31 zł nie są kosztami „pieniężnymi” stanowią przede wszystkim zaksięgowaną nieumorzoną część zlikwidowanych środków trwałych.

Koszty finansowe w kwocie 412 309,88 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	282 913,08	1 136 720,28	1 508 626,76	18 353,00	4 704 406,83	973 719,64	390 353,39	769 981,89	0,00	61,47	362 781,00
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	316 306,19	229 728,85	89 649,09	14 150,67	2 980 392,18	363 142,11	6 053,47	0,00	0,00	6 972,80	49 528,88
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	3 499,50	28 556,70	19 490,45	0,00	231 604,06	47 083,22	3 887,74	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	64 132,19	816 547,86	204 920,18	20 891,00	1 879 179,87	433 702,61	6 701,94	0,00	0,00	5 000,00	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	32 733,00	400 159,78	151 792,22	6 955,15	1 356 389,69	298 151,14	3 923,60	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	46 747,44	250 689,86	134 263,93	8 544,00	898 401,20	208 753,91	20 582,86	6 065,00	0,00	8 247,37	0,00
8.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 780,00	79 365,15	173 265,37	83,92	1 045 448,11	204 736,67	13 306,10	1 690 859,23	466 174,12	8 504,29	0,00
9.	Powiatowy Urząd Pracy	109 880,50	99 729,79	172 166,72	7 221,60	2 262 048,94	489 722,09	7 838,24	2 056 451,23	0,00	0,00	0,00
10.	Zarząd Dróg Powiatowych	995 838,83	407 961,88	765 902,26	2 442,89	501 582,01	99 803,04	18 800,00	0,00	0,00	4 645,70	0,00
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	39 432,72	217 174,66	36 711,36	0,00	1 739 065,99	450 166,44	3 323,35	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	14 099,05	184 677,00	41 456,50	0,00	1 926 862,35	496 034,91	4 337,22	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	101 184,86	439 708,98	104 916,72	0,00	2 908 017,30	751 310,58	9 168,61	0,00	0,00	114 912,66	0,00
14.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	146 473,03	256 008,79	114 704,02	0,00	3 502 279,29	918 599,55	11 693,10	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	162 028,29	452 291,15	100 404,44	0,00	3 060 051,79	802 250,99	49 746,36	0,00	0,00	345,02	
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	42 347,29	32 406,87	1 822,00	692 441,62	176 038,33	1 822,25	0,00	2 200,00	0,00	0,00
17.	Młodzieżowy Dom Kultury	20 029,67	57 574,74	30 780,47	0,00	629 074,65	154 345,93	2 384,60	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	6 562,00	5 096,47	0,00	173 561,28	43 138,05	103,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	97 667,80	462 502,46	105 261,97	0,00	3 916 018,41	998 851,09	3 718,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		2 436 746,15	5 568 307,22	3 791 815,80	80 464,23	34 406 825,57	7 909 550,30	557 744,62	4 523 357,35	468 374,12	148 689,31	412 309,88

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 61 069 191,23 zł.

Kolejna pozycja zestawienia to :

- zwiększenia funduszu z podziałem na tytuły tych zwiększeń, które łącznie wyniosły 121 845 387,19 zł,
- zmniejszenia funduszu, z podziałem na tytuły tych zmniejszeń, które łącznie wyniosły 126 111 031,08 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	51 621 916,92	15 014 043,98	214 158,10	609 653,00	61,47	67 459 833,47
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	3 855 229,02	125 375,04	0,00	0,00	3 980 604,06
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	0,00	336 826,00	3 999,00	0,00	0,00	340 825,00
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	0,00	3 290 701,86	0,00	0,00	0,00	3 290 701,86
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	0,00	2 225 204,73	31 946,00	0,00	0,00	2 257 150,73
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza		1 507 868,61	0,00	0,00	0,00	1 507 868,61
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	0,00	3 735 920,25	0,00	0,00	2 069,77	3 737 990,02
8.	Powiatowy Urząd Pracy	0,00	5 102 652,68	96 800,00	0,00	47 152,38	5 246 605,06
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	0,00	4 756 994,40	2 979 908,67	0,00	4 645,70	7 741 548,77
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	0,00	2 501 156,49	56 400,00	0,00	0,00	2 557 556,49
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	0,00	2 694 647,26	29 000,00	0,00	0,00	2 723 647,26
12.	Zespół Szkół Mechaniczno - Informatycznych	0,00	4 132 741,31	18 142,50	5 999,00	0,00	4 156 882,81
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	0,00	4 871 826,91	44 138,55	0,00	5 700,00	4 921 665,46
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	0,00	4 374 858,79	4 995,83	0,00	0,00	4 379 854,62
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	955 377,28	2 200,00	0,00	0,00	957 577,28
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	0,00	874 084,52	3 500,00	0,00	0,00	877 584,52
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	0,00	229 621,05	0,00	0,00	0,00	229 621,05
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	0,00	5 477 446,93	0,00	0,00	0,00	5 477 446,93
Razem		51 621 916,92	65 937 202,07	3 610 563,69	615 652,00	59 629,32	121 844 964,00

Zmniejszenia funduszu jednostek budżetowych Powiatu Lęborskiego (w złotych)

Lp.	Nazwa jednostki	Strata z lat ubiegłych	Zrealizowane dochody budżetowe	Dotacje i środki na inwestycje	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	Inne zmniejszenia	Razem zmniejszenia
1.	Starostwo Powiatowe	0,00	62 060 043,52	5 208 811,19	4 824 889,75	0,00	72 093 744,46
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	4 011 105,83	0,00	125 375,04	0,00	0,00	4 136 480,87
3.	Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego	320 362,45	0,00	3 999,00	0,00	0,00	324 361,45
4.	Dom Pomocy Społecznej nr 1	672 405,75	2 616 178,67	0,00	0,00	0,00	3 288 584,42
5.	Dom Pomocy Społecznej nr 2	365 858,81	1 864 391,77	31 946,00	0,00	0,00	2 262 196,58
6.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	1 652 709,77	41 425,96	0,00	0,00	0,00	1 694 135,73
7.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	3 596 693,07	47 663,60	50 849,66	0,00	0,00	3 695 206,33
8.	Powiatowy Urząd Pracy	5 968 604,36	506,85	96 800,00	0,00	0,00	6 065 911,21
9.	Zarząd Dróg Powiatowych	2 397 442,98	199 332,21	2 979 908,67	0,00	0,00	5 576 683,86
10.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 1	2 557 057,03	85 147,96	56 400,00	0,00	0,00	2 698 604,99
11.	Zespół Szkół Ogólnokształcących nr 2	2 755 757,40	28 894,33	29 000,00	0,00	0,00	2 813 651,73
12.	Zespół Szkół Mechaniczno Informatycznych -	4 250 426,66	58 591,02	18 142,50	0,00	590,19	4 327 750,37
13.	Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu	5 179 108,11	47 905,93	44 138,55	0,00	0,00	5 271 152,59
14.	PCE Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych	4 180 491,39	118 018,35	4 995,83	0,00	0,00	4 303 505,57
15.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	992 418,37	169,00	2 200,00	0,00	0,00	994 787,37
16.	Młodzieżowy Dom Kultury	869 641,25	6 256,06	3 500,00	0,00	14,60	879 411,91
17.	Powiatowe Ognisko Artystyczne	249 182,61	45,00	0,00	0,00	0,00	249 227,61
18.	Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy	5 181 134,80	254 499,23	0,00	0,00	0,00	5 435 634,03
Razem		45 200 400,64	67 429 069,46	8 656 066,44	4 824 889,75	604,79	126 111 031,08

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 7 424 713,51 zł.

Fundusz na koniec 2015 r. zamyka się kwotą 56 803 547,34 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 łębski sporządzony na dzień 31-12-2015 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	5 118 664,67	7 351 992,02	I Zobowiązania	11 654 454,91	12 419 968,23
I.1 Środki pieniężne	5 118 664,67	7 351 992,02	I.1 Zobowiązania finansowe	11 600 000,00	11 800 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 118 553,76	7 351 992,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	110,91	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 600 000,00	11 800 000,00
II Należności i rozliczenia	302 113,92	308 278,28	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 076,36	446,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	48 378,55	619 522,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 593 735,32	-7 101 867,93
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	902 296,31	1 491 867,39
II.2 Należności od budżetów	291 153,54	302 068,34	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	902 296,31	1 491 867,39
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	10 960,38	6 209,94	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 (+,-)	-9 496 031,63	-8 593 735,32
			III Inne pasywa	2 360 059,00	2 342 170,00

2016-04-21

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

wersja robocza

Suma aktywów	5 420 778,59	7 660 270,30	Suma pasywów	5 420 778,59	7 660 270,30

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

 skarbnik

 2016-04-21
 rok, miesiąc, dzień

 zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Czołgistów 5 84-300 LĘBORK Numer identyfikacyjny REGON 770979648	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku
		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	75 704 335,03	71 960 317,30	A Fundusz	67 490 707,51	64 228 260,85
A.I Wartości niematerialne i prawne	104 476,34	54 385,96	A.I Fundusz jednostki	61 069 191,23	56 803 547,34
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	69 647 751,62	66 613 565,75	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	6 421 516,28	7 424 713,51
A.II.1 Środki trwałe	69 279 048,42	66 272 856,66	A.II.1 Zysk netto (+)	51 621 916,92	51 913 446,51
A.II.1.1 Grunty	29 475 308,08	25 280 366,33	A.II.2 Strata netto (-)	-45 200 400,64	-44 488 733,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	38 066 701,06	39 539 692,20	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	895 950,63	734 753,81	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	580 979,13	484 026,95	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	260 109,52	234 017,37	B Państwowe fundusze celowe	1 681 578,07	1 996 340,52
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	368 703,20	340 709,09	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 746 386,30	6 572 286,42
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	4 611 317,07	3 951 575,59	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	5 746 386,30	6 568 700,53
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 340 790,00	1 340 790,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	370 244,08	339 546,53
A.IV.1 Akcje i udziały	1 340 790,00	1 340 790,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	658 795,68	1 259 265,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 423 875,34	1 491 925,36
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 348 959,06	2 428 165,87
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	62 517,57	36 233,12
B Aktywa obrotowe	5 106 601,14	6 075 921,44	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	881 994,57	1 013 564,40

2016-04-21

(główny księgowy)

BeSTia

(rok, miesiąc, dzień)

wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.I Zapasy	247 643,95	210 239,10	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	244 372,30	206 504,04	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	3 585,89
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	24,40	24,40	D Fundusze specjalne	1 024 531,34	1 019 190,60
B.I.3 Produkty gotowe	2 514,98	2 514,98	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 024 531,34	1 019 190,60
B.I.4 Towary	732,27	1 195,68	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 803 825,31	3 453 692,05	E Rozliczenia międzyokresowe	4 867 732,95	4 220 160,35
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	84 625,70	50 599,09	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	152,40
B.II.2 Należności od budżetów	11 986,00	14 509,25	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	4 867 732,95	4 220 007,95
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	3 211,50			
B.II.4 Pozostałe należności	2 707 213,61	3 385 372,21			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 054 742,97	2 407 600,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 054 742,97	2 304 933,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	102 667,15			
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	388,91	4 390,02			
Suma aktywów	80 810 936,17	78 036 238,74	Suma pasywów	80 810 936,17	78 036 238,74

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:

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-21
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 422 576,05
2	Umorzenie środków trwałych	26 895 326,56
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	10 131 724,32
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	3 536 605,06
8	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	48 270,52
9	Należności warunkowe	1 101 571,40

 (główny księgowy)

BeSTia

 2016-04-21
 (rok, miesiąc, dzień)
 wersja robocza

 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Czołgistów 5 84-300 LĘBORK Numer identyfikacyjny REGON 770979648	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2015 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 051 313,05	63 895 728,27	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	68 684,43	38 244,54	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-174,24	0,00	
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	66 982 802,86	63 857 483,73	
B. Koszty działalności operacyjnej	60 948 579,31	59 743 185,36	
B.I. Amortyzacja	2 139 165,22	2 436 746,15	
B.II. Zużycie materiałów i energii	6 399 523,75	5 568 307,22	
B.III. Usługi obce	4 311 415,94	3 791 815,80	
B.IV. Podatki i opłaty	83 935,97	80 464,23	
B.V. Wynagrodzenia	34 017 342,54	34 406 825,57	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 727 166,27	7 909 550,30	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 079 871,37	557 744,62	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	4 690 349,19	4 523 357,35	
B.X. Pozostałe obciążenia	499 809,06	468 374,12	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	6 102 733,74	4 152 542,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	663 511,44	3 492 915,40	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	31 481,50	3 021 744,50	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	632 029,94	471 170,90	
E. Pozostałe koszty operacyjne	318 281,68	148 689,31	

główny księgowy
BeSTia

2016-04-21
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

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	318 281,68	148 689,31
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	6 447 963,50	7 496 769,00
G.	Przychody finansowe	425 454,88	340 254,39
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	115 394,32	84 036,02
G.III.	Inne	310 060,56	256 218,37
H.	Koszty finansowe	451 902,10	412 309,88
H.I.	Odsetki	451 891,00	412 308,00
H.II.	Inne	11,10	1,88
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)	6 421 516,28	7 424 713,51
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00
J.I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	3 585,89
J.II.	Straty nadzwyczajne	0,00	3 585,89
K.	Zysk (strata) brutto (I +- J)	6 421 516,28	7 424 713,51
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)	6 421 516,28	7 424 713,51

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy
BeSTia

2016-04-21
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Starostwo Powiatowe			Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku	
ul.Czołgistów 5				
84-300 LĘBORK		sporządzone na na dzień 31-12-2015 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			wersja robocza	
770979648				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		58 591 226,77	61 069 191,23
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		128 741 375,13	121 845 387,19
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		52 038 645,64	51 621 916,92
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		66 822 051,66	65 937 202,07
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		4 838 805,74	3 610 563,69
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		2 742 234,20	615 652,00
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	423,19
I.1.10.	Inne zwiększenia		2 299 637,89	59 629,32
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		126 263 410,68	126 111 031,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		45 530 337,56	45 200 400,64
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		67 724 347,97	67 429 069,46
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		7 506 603,56	8 656 066,44
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		5 493 422,14	4 824 889,75
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		8 699,45	604,79
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		61 069 191,23	56 803 547,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		6 421 516,28	7 424 713,51

główny księgowy
BeSTia

2016-04-21
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

kierownik jednostki

III.1.	zysk netto (+)	51 621 916,92	51 913 446,51
III.2.	strata netto (-)	-45 200 400,64	-44 488 733,00
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	67 490 707,51	64 228 260,85

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

główny księgowy

2016-04-21
rok, miesiąc, dzień
wersja robocza

kierownik jednostki

BeSTia

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza
84-300 LĘBORK, ul. Okrzei 15
tel./fax 59 8622 047

Lębork, dnia 22.04.2016r.

POW - 120/21/16

ZARZĄD
POWIATU LĘBORSKIEGO

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza wnioskuje o wygaszenie prawa trwałego zarządu do nieruchomości położonej przy ul. Gdańskiej 40 w Lęborku, działki nr: 211/24, 211/27, 211/28 i 211/29 w obrębie 8.

Powyższa nieruchomość jest zbędna do działalności statutowej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Lęborku.

D Y R E K T O R

mgr Iwona Sysik

MAPA EWIDENCJI GRUNTÓW

STAROSTWO POWIATOWE

w LĘBORKU

84-300 LĘBORK, ul. Człogicki 5

REGON 770981289

SKALA 1:1000

obr. Lębork obr 8 0008: dz. 211/24, 211/27, 211/28, 211/29

