


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat pszczyński sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego FADF94260EFD16EF 
Numer identyfikacyjny REGON 276255074		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	8 981 827,42	12 030 530,86	I Zobowiązania	10 868 302,49	15 143 411,18
I.1 Środki pieniężne	8 981 827,42	12 030 530,86	I.1 Zobowiązania finansowe	10 703 416,00	14 907 376,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	8 981 827,42	12 030 530,86	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 696 040,00	2 246 040,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 007 376,00	12 661 336,00
II Należności i rozliczenia	10 168 511,30	10 651 201,80	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	153 131,43	191 301,21
II.1 Należności finansowe	9 441 075,00	9 802 645,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	11 755,06	44 733,97
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 538 430,00	1 710 215,00	II Aktywa netto budżetu	5 589 546,23	4 610 690,48
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	7 902 645,00	8 092 430,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	3 172 164,40	1 031 359,25
II.2 Należności od budżetów	681 350,60	848 556,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	3 172 164,40	1 031 359,25
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	46 085,70	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	-2 010 215,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	2 417 381,83	5 589 546,23
			III Rozliczenia międzyokresowe	2 692 490,00	2 927 631,00
Suma aktywów	19 150 338,72	22 681 732,66	Suma pasywów	19 150 338,72	22 681 732,66

Marek Dutkowski
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
zarząd

BeSTia

FADF94260EFD16EF

Strona 1 z 2

Wyjaśnienia do bilansu

Marek Dutkowski
skarbnik

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
zarząd

BeSTia

FADF94260EFD16EF

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Powiat Pszczyński
1.2	siedzibę jednostki ul. 3 Maja 10, 43-200 Pszczyna
1.3	adres jednostki ul. 3 Maja 10, 43-200 Pszczyna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wykonywanie zadań publicznych zgodnie z treścią art. 4 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W myśl przepisów o rachunkowości oraz przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w Zarządzeniu nr 23/2018 Starosty Pszczyńskiego z dnia 16 kwietnia 2018r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pszczynie stosuje się w sposób ciągły, dokonując grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalenia wyniku finansowego i sporządzenia sprawozdań finansowych, tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. W załączniku Nr 2 polityki rachunkowości zostały przyjęte zapisy wprowadzone powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, a w szczególności ustawy o rachunkowości. Ponadto określone również zostały następujące zasady: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się: 1) według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, bądź też, w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia, według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, 2) w przypadku nieodpłatnego otrzymania na podstawie decyzji właściwego organu - w wartości określonej w tej decyzji, 3) w przypadku nabycia w drodze spadku lub darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia, 4) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, lub przy ich braku – według wartości godziwej. 2. Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a także środków trwałych w budowie nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. 3. Wycenia się: 1) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, 2) akcje i udziały w innych jednostkach oraz długoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia, 3) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty, 4) mienie zlikwidowanych jednostek - według wartości netto wynikającej z bilansu zamknięcia zlikwidowanego podmiotu oraz dołączonych załączników, 5) inwestycje krótkoterminowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 7) należności krótkoterminowe – w wartości nominalnej w wysokości wymaganej zapłaty. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny. Należności pieniężne mające charakter cywilnoprawny są umarzone w całości lub w części, a ich spłata odraczana lub rozkładana na raty według zapisów zawartych w art. 59 ustawy o finansach publicznych. Salda należności nieprzekraczające kosztów wysłania upomnienia podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne. 8) środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej, 9) waluty obce wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego na dzień wyceny, 10) krótkoterminowe papiery wartościowe – według cen nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, 11) rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – według wartości nominalnej, 12) zobowiązania z tytułu dostaw oraz finansowe, wynikające z rozliczeń podatkowych i innych obciążeń – w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów, bądź też naliczonych od zobowiązań wymagalnych na koniec każdego kwartału, 13) pozostałe zobowiązania niewymagalne – w wartości nominalnej, 14) rozliczenia międzyokresowe biernie - według wartości nominalnej. 4. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. 5. Zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym co dokonany wydatek, np. z tytułu wynagrodzeń, rozliczeń udzielonych zaliczek, przedpłat na szkolenia pracowników, udzielonych dotacji zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. 6. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności: 1) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym, 2) od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości jeżeli majątek ich nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności, 3) kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności umownej w kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, 4) stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio, dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, 5) przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

	<p>7. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do:</p> <p>1) pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych zależnie od rodzaju należności której dotyczył odpis aktualizujący,</p> <p>2) do wyników na pozostałych operacjach niekasowych w zakresie rozchodów budżetu,</p> <p>3) na zmniejszenie funduszy w zakresie odpisów dotyczących funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw.</p> <p>8. Odpisy aktualizujące wartości należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>9. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość. W przypadku gdy od wyżej wymienionych należności nie dokonano odpisów aktualizujących, odpis (wyksięgowanie) należności stanowi koszt operacyjny lub koszt finansowy.</p> <p>10. Odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe dokonuje się na dzień bilansowy, jeżeli występują przesłanki uzasadniające utworzenie takiego odpisu.</p> <p>11. Środki trwałe o wartości przekraczającej 10.000 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego.</p> <p>12. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oblicza się od ich wartości początkowej wg stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, raz do roku pod datą 31 grudnia. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania.</p> <p>13. Pozostałe środki trwałe, to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. o wartości jednostkowej do kwoty 10.000 zł. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje).</p> <p>Odpisy umorzeniowe dla wartości niematerialnych i prawnych umarza się według rocznej stawki 50%. Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu w którym wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte do używania. Umorzenie nalicza się raz do roku pod datą 31 grudnia.</p> <p>14. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10.000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne i umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>15. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p>
5.	inne informacje -----
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -----
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -----
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Prawo wieczystego użytkowania gruntów – wartość brutto 341 349,37 zł (umorzenie 51 806,56 zł) Grunty oddane w wieczyste użytkowanie gruntów – wartość brutto 83 963,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu 423 744,84
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Ilość 39 363 Wartość 4 161 100,00
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) Tabela 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -----
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat 90 839,14
b)	powyżej 3 do 5 lat 66 266,03
c)	powyżej 5 lat 4 091,93
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego -----
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -----
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń -----

1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Należności długoterminowe (przychody przyszłych okresów) 421 166,82 zł	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	1 509 916,38	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	32 419 825,91	
1.16.	inne informacje	-----
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	-----
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	-----
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	24 378,18 zł odszkodowanie wypłacone byłemu pracownikowi z tytułu postępowania mediacyjnego 18 776,00 zł opłata sądowa	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	6 896,00	
2.5.	inne informacje	-----
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI		
	POZYCJA	KWOTA WYŁĄCZEŃ
	B.II.1-Należności krótkoterminowe – należności z tytułu dostaw i usług	612,27
	C.II.1 - Zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania z tytułu dostaw i usług	612,27
	A.VI – Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 049,76
	B.II – Zużycie materiałów i energii	11 320,16
	B.III – Usługi obce	2 162,82
	B.IV – Podatki opłaty	1 466,77
	B.VII – Podatki opłaty	4 262,83
	D.III Inne przychody operacyjne	2 162,82
	I.1.6.- Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	9 640 241,19
	I.2.6 – Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	9 640 241,19

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Marek Dutkiewicz
Data: 2019.04.30 16:23:40 CEST
(główny księgowy)

.....2019-04-30.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy


Dokument podpisany przez Barbara
Bandola; Powiatowy Inspektor
Data: 2019.04.30 16:24:41 CEST
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa - stan na koniec okresu (1+4-7)	Umorzenie - stan na początek okresu	Umorzenie za 2018	Umorzenie - stan na koniec okresu (9+10)	Wartość netto składników aktywów	
			zwiększenia	przemniejszenie wewnętrzne e*)	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (2+3)	zwiększenia	przemniejszenie wewnętrzne)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (5+6)					stan na początek roku obrotowego (1-9)	stan na koniec roku obrotowego (8-11)
0		1	2	3	4	5	6	7	8	10	11	12	13	
1.1	Wartości niematerialne i prawne	891 013,67	40 683,75	-	40 683,75	-	-	-	931 697,42	74 008,55	913 091,45	51 930,77	18 605,97	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (poz. 1.1)	891 013,67	40 683,75	-	40 683,75	-	-	-	931 697,42	74 008,55	913 091,45	51 930,77	18 605,97	
2.1.	Grunty, w tym:	16 840 244,28	19 412 122,36	442 942,00	19 855 064,36	9 336 317,00	442 942,00	9 779 259,00	26 916 049,64	51 806,56	51 806,56	16 840 244,28	26 864 243,08	
	Grunty stanowiące własność jest	-	-	83 963,00	83 963,00	-	-	-	83 963,00	-	-	-	83 963,00	
2.1.1	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	174 367 181,94	16 777 066,98	1 790,00	16 778 856,98	266 792,70	266 792,70	266 792,70	190 879 246,22	6 786 857,18	57 536 261,47	123 617 777,65	133 342 984,75	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 632 821,42	424 091,96	317 972,96	742 064,92	472 199,73	-	472 199,73	7 902 686,61	-276 912,36	6 027 309,18	1 328 599,88	1 875 377,43	
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	7 533 227,62	-	-	-	801 965,00	-	801 965,00	6 731 262,62	-449 381,56	5 330 665,19	1 753 180,87	1 400 597,43	
2.4.	Środki transportu trwałe	10 863 924,08	1 996 158,99	46 841,50	2 043 000,49	609 434,14	3 730,00	613 164,14	12 293 760,43	586 883,96	11 162 372,16	288 435,88	1 131 388,27	
2.5.	Inne środki trwałe	217 237 399,44	38 609 440,29	809 546,46	39 418 986,75	11 219 915,87	713 464,70	11 933 380,57	244 723 005,52	6 699 253,78	80 108 414,56	143 828 238,56	164 614 590,96	
II.	Razem środki trwałe (poz. 2.1 do 2.5)													

Tabela 2 Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie wg grupy należności z bilansu	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu (1+2-3)	
		1	2	zwiększenie	zmniejszenie	3	4
0		0	-	-	-	-	-
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	42 988,47	-	-	-	-	42 988,47
2.	Należności od budżetów	-	-	-	-	-	-
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-	-	-	-	-
4.	Pozostałe należności	-	-	-	-	-	-
	Razem	42 988,47	-	-	-	-	42 988,47

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
Numer identyfikacyjny REGON 276255074		9BED677341BB939C 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	42 988,47
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Barbara Bandota
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2019.04.30
rok mies. dzień

Barbara Bandola
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 6FC7FDE78E8C336E 
Numer identyfikacyjny REGON 276255074	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	151 464 983,82	178 432 794,99	A Fundusz	149 657 048,28	174 769 636,90
A.I Wartości niematerialne i prawne	51 930,77	18 605,97	A.I Fundusz jednostki	125 660 994,05	149 067 871,95
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	149 772 082,74	173 824 219,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	23 996 054,23	25 701 764,95
A.II.1 Środki trwałe	143 828 238,56	164 614 590,96	A.II.1 Zysk netto (+)	85 652 398,39	91 303 536,99
A.II.1.1 Grunty	16 840 244,28	26 864 243,08	A.II.2 Strata netto (-)	-61 656 344,16	-65 601 772,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	83 963,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	123 617 777,65	133 342 984,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 328 599,88	1 875 377,43	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 753 180,87	1 400 597,43	C Państwowe fundusze celowe	455 809,22	357 776,79
A.II.1.5 Inne środki trwałe	288 435,88	1 131 388,27	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 770 915,12	7 096 748,92
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 943 844,18	9 209 628,11	D.I Zobowiązania długoterminowe	84 823,88	161 197,10
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 686 091,24	6 514 385,00
A.III Należności długoterminowe	10 270,31	428 869,95	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	194 500,08	1 558 619,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 630 700,00	4 161 100,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	110 409,29	72 285,37
A.IV.1 Akcje i udziały	1 630 700,00	4 161 100,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	722 693,28	750 767,90
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 278 179,44	2 430 381,83

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Bandała
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FC7FDE78E8C336E

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	200 112,19	291 521,78
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	72 129,47	377 612,86
B Aktywa obrotowe	3 418 788,80	3 791 367,62	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	30 273,33
B.I Zapasy	143 038,46	171 154,20	D.II.8 Fundusze specjalne	1 108 067,49	1 002 922,51
B.I.1 Materiały	133 776,05	161 625,59	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 108 067,49	1 002 922,51
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	9 262,41	9 528,61	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	421 166,82
B.II Należności krótkoterminowe	2 167 445,05	2 220 140,40			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	716 340,23	952 074,27			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	27,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	76,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 139 162,19	1 098 046,65			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	311 942,63	169 916,48			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 108 305,29	1 400 073,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	637 867,31	1 090 638,72			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	469 675,78	309 432,78			
B.III.4 Inne środki pieniężne	762,20	1,52			
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			

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Barbara Bandała
(kierownik jednostki)

BeSTia

6FC7FDE78E8C336E

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	154 883 772,62	182 224 162,61	Suma pasywów	154 883 772,62	182 224 162,61

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

6FC7FDE78E8C336E

Barbara Bandała
(kierownik jednostki)


Wyjaśnienia do bilansu

Marek Dutkowski
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)
6FC7FDE78E8C336E

Barbara Bandoła
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276255074		Wysłać bez pisma przewodniego 385B56DC68C46C09 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	104 807 219,63	113 316 621,63	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 960,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	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	104 800 259,63	113 316 621,63	
B. Koszty działalności operacyjnej	80 658 750,10	87 698 379,60	
B.I. Amortyzacja	6 902 834,48	7 730 068,33	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 858 354,14	4 680 327,14	
B.III. Usługi obce	15 463 831,52	19 176 895,63	
B.IV. Podatki i opłaty	228 672,50	297 400,90	
B.V. Wynagrodzenia	39 183 879,37	41 549 227,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	8 979 575,10	9 525 623,18	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 040 004,50	422 744,46	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 526 265,64	3 983 644,34	
B.X. Pozostałe obciążenia	1 475 332,85	332 447,66	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	24 148 469,53	25 618 242,03	
D. Pozostałe przychody operacyjne	450 364,83	471 800,46	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 305,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	439 059,83	471 800,46	
E. Pozostałe koszty operacyjne	346 624,94	315 208,18	

Marek Dutkowski
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandała
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	346 624,94	315 208,18
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	24 252 209,42	25 774 834,31
G.	Przychody finansowe	92 273,36	195 569,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	15 258,83	34 148,66
G.III.	Inne	77 014,53	161 420,58
H.	Koszty finansowe	348 428,55	268 638,60
H.I.	Odsetki	245 990,18	267 135,20
H.II.	Inne	102 438,37	1 503,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	23 996 054,23	25 701 764,95
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	23 996 054,23	25 701 764,95

Marek Dutkowski
główny księgowy


2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
kierownik jednostki

Marek Dutkowski
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej POWIAT PSZCZYŃSKI ul.3 Maja 10 43-200 PSZCZYNA	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach	
Numer identyfikacyjny REGON 276255074		Wysłać bez pisma przewodniego DA62E8774A9CFCAF 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	121 362 176,32	125 660 994,08	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	196 330 607,20	229 926 924,35	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	73 808 607,64	85 652 398,39	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	101 744 820,52	112 632 504,43	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	15 341 804,03	18 218 894,96	
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	4 885 565,06	12 435 344,03	
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	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	549 809,95	987 782,54	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	192 031 789,47	206 520 046,45	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	57 268 173,04	61 656 344,16	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	104 926 432,54	113 663 068,68	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	27 597 325,76	30 134 265,73	
I.2.5. Aktualizacja 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	1 193 785,70	3 927,32	
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	1 046 072,43	1 062 440,56	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	125 660 994,05	149 067 871,95	

Marek Dutkowski
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	23 996 054,23	25 701 764,95
III.1.	zysk netto (+)	85 652 398,39	91 303 536,99
III.2.	strata netto (-)	-61 656 344,16	-65 601 772,04
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	149 657 048,28	174 769 636,90

Marek Dutkowski
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandola
kierownik jednostki

Marek Dutkowski
główny księgowy

2019-04-29
rok, miesiąc, dzień

Barbara Bandoła
kierownik jednostki

