

Uchwała Nr 29/141/19
Zarządu Powiatu Grajewskiego
z dnia 10 czerwca 2019 r.

**w sprawie przyjęcia rocznego sprawozdania finansowego powiatu grajewskiego
za 2018 r.**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) uchwała się, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się roczne sprawozdanie finansowe powiatu grajewskiego za 2018 r. (po korekcie) - stanowiące załącznik do niniejszej Uchwały.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, obejmuje:
 - 1) bilans z wykonania budżetu powiatu grajewskiego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
 - 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
 - 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2018 r.,
 - 4) łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2018 r.,
 - 5) informację dodatkową sporządzoną na dzień 31.12.2018 r.

§ 2

Sprawozdanie, o którym mowa w § 1, przekazać niezwłocznie Radzie Powiatu Grajewskiego.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Grajewskiego:

Członkowie Zarządu:

Tomasz Cebeliński


.....

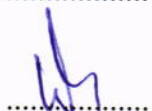
Sławomir Jan Ginel


.....

Maria Gwiazdowska

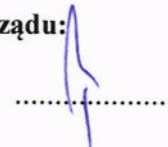

.....

Waldemar Tadeusz Wieczorek



.....

Przewodniczący Zarządu:

Waldemar Remfeld


.....

WF. 3035.14. 2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grajewski ul. Strażacka 6B 19-200 GRAJEWO	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat grajewski sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku <u>o.o.</u>
		Wysłać bez pisma przewodniego E10012DD7BB0E197 
Numer identyfikacyjny REGON 450669708		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	16 954 166,10	19 895 380,79	I Zobowiązania	232 412,93	12 517,37
I.1 Środki pieniężne	16 954 166,10	19 895 380,79	I.1 Zobowiązania finansowe	180 000,00	0,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	16 954 158,39	18 258 303,42	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	180 000,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	7,71	1 637 077,37	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00
II Należności i rozliczenia	153 522,10	179 059,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 946,92	12 515,05
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	2 466,01	2,32
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	15 491 252,33	18 437 033,09
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	2 097 679,33	2 935 369,00
II.2 Należności od budżetów	152 144,43	178 729,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	2 097 679,33	2 935 369,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 377,67	330,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	2 418,06	1 047,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	248 579,51	10 411,76
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	13 144 993,49	15 491 252,33
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 386 441,00	1 625 937,00
Suma aktywów	17 110 106,26	20 075 487,46	Suma pasywów	17 110 106,26	20 075 487,46

SKARBNIK POWIATU

Maria Lucyna Jasnińska

Maria Jasnińska

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

Waldemar Remfeld

zarząd

BeSTia

E10012DD7BB0E197

Wyjaśnienia do bilansu

Informacje uzupełniające

1. Udzielone gwarancje i poręczenia w 2018 r. - 0,00 zł.
2. Otrzymane gwarancje i poręczenia w 2018 r. - 0,00 zł.
3. Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu:
 - 1) Ma "991" Planowane dochody budżetu - 55.269.146,00 zł,
 - 2) Wn "992" Planowane wydatki budżetu - 59.173.142,00 zł,
 - 3) Wn "993" Rozliczenia z innymi budżetami - 636.629,38 zł,
 - 4) Ma "994" Potencjalne zobowiązania z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji - 7.150.807,21 zł.

SKARBNIK POWIATU

Maria Lucyna Jasinska

SKARBNIK

2019-03-29

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Waldemar Remfeld

zarząd

BeSTia

E10012DD7BB0E197

Strona 2 z 2

WF. 3035.14. 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grajewski ul. Strażacka 6B 19-200 GRAJEWO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
		Wysłać bez pisma przewodniego 78024C49B3ADC9C0 
Numer identyfikacyjny REGON 450669708	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	87 615 025,16	87 194 559,89	A Fundusz	85 904 144,62	85 390 529,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	13 833,29	28 458,56	A.I Fundusz jednostki	84 684 711,75	81 594 413,09
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	87 552 833,40	87 117 742,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	1 543 012,11	3 796 115,93
A.II.1 Środki trwałe	87 421 664,56	86 879 938,55	A.II.1 Zysk netto (+)	37 780 823,46	41 394 038,43
A.II.1.1 Grunty	5 471 650,43	5 744 439,43	A.II.2 Strata netto (-)	-36 237 811,35	-37 597 922,50
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	2 510 327,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-323 579,24	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	80 664 900,47	79 957 426,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	762 019,58	722 792,65	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	425 977,63	394 870,93	C Państwowe fundusze celowe	598 516,44	686 771,40
A.II.1.5 Inne środki trwałe	97 116,45	60 409,34	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 073 594,32	3 978 198,58
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	131 168,84	237 804,31	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 073 594,32	3 978 198,58
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	90 677,36	45 123,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	48 358,47	48 358,47	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	863 224,72	804 994,44
A.IV.1 Akcje i udziały	48 358,47	48 358,47	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	598 419,46	529 929,40

Maria Lucyna Jasińska
(główny księgowy)

2019-06-10

(rok, miesiąc, dzień)

Maria Gwiazdowska
Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Tomasz Cebeliński
Waldemar Tadeusz Wieczorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

78024C49B3ADC9C0 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 830 009,67	1 892 134,94
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	89 914,71	43 636,05
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	62 134,34	150 124,77
B Aktywa obrotowe	2 961 230,22	2 860 939,11	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	301 395,08	187 810,57	D.II.8 Fundusze specjalne	539 214,06	512 255,46
B.I.1 Materiały	256 379,39	176 719,38	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	539 214,06	512 255,46
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	45 015,69	11 091,19	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 274 174,28	1 331 472,05			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	549 742,19	524 055,85			
B.II.2 Należności od budżetów	2 458,30	960,22			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 643,20			
B.II.4 Pozostałe należności	721 973,79	803 812,78			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 368 441,92	1 311 269,19			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	582 637,05	639 862,20			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	785 804,87	671 406,99			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Maria Lucyna Jasińska
(główny księgowy)

2019-06-10
(rok, miesiąc, dzień)

Maria Gwiazdowska
Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Tomasz Cebeliński
Waldemar Tadeusz Wieczorek
(kierownik jednostki)

BeSTia

78024C49B3ADC9C0 Korekta nr 1

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	17 218,94	30 387,30			
Suma aktywów	90 576 255,38	90 055 499,00	Suma pasywów	90 576 255,38	90 055 499,00

 Maria Lucyna Jasińska
 (główny księgowy)

 2019-06-10
 (rok, miesiąc, dzień)

 Maria Gwiazdowska
 Waldemar Remfeld
 Sławomir Jan Ginel
 Tomasz Cebeliński
 Waldemar Tadeusz Wieczorek
 (kierownik jednostki)

BeSTia

78024C49B3ADC9C0 Korekta nr 1

Maria Lucyna Jasińska
(główny księgowy)

BeSTia


2019-06-10

(rok, miesiąc, dzień)

78024C49B3ADC9C0 Korekta nr 1

Maria Gwiazdowska
Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Tomasz Cebeliński
Waldemar Tadeusz Wieczorek
(kierownik jednostki)

WF. 3035, 14. 2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Powiat Grajewski ul. Strażacka 6B 19-200 GRAJEWO			Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
450669708			31FCD4B78369C5A9	
				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		48 651 632,10	53 347 851,20
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		564 778,47	496 339,21
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		30 302,50	-33 924,50
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		48 056 551,13	52 885 436,49
B.	Koszty działalności operacyjnej		47 230 684,91	50 113 424,56
B.I.	Amortyzacja		5 952 707,67	5 146 874,81
B.II.	Zużycie materiałów i energii		3 889 908,41	4 280 192,44
B.III.	Usługi obce		3 993 596,41	6 269 929,72
B.IV.	Podatki i opłaty		154 794,20	176 477,87
B.V.	Wynagrodzenia		24 031 078,29	25 315 182,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		6 123 479,90	6 032 310,89
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 308 470,15	1 354 150,48
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		1 776 649,88	1 538 305,36
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		1 420 947,19	3 234 426,64
D.	Pozostałe przychody operacyjne		617 816,59	689 541,59
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

Maria Lucyna Jasińska
główny księgowy

2019-06-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Cebeliński
Sławomir Jan Ginel
Waldemar Remfeld
Maria Gwiazdowska
Waldemar Tadeusz Wieczorek
kierownik jednostki

BeSTia

31FCD4B78369C5A9 Korekta nr 1

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.06.10

Strona 1 z 3

D.III.	Inne przychody operacyjne	617 816,59	689 541,59
E.	Pozostałe koszty operacyjne	725 510,91	95 855,55
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	725 510,91	95 855,55
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	1 313 252,87	3 828 112,68
G.	Przychody finansowe	240 721,13	277 217,23
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	240 046,99	276 673,23
G.III.	Inne	674,14	544,00
H.	Koszty finansowe	10 961,89	6 885,18
H.I.	Odsetki	10 884,70	2 913,91
H.II.	Inne	77,19	3 971,27
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 543 012,11	4 098 444,73
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	302 328,80
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 543 012,11	3 796 115,93

 Maria Lucyna Jasińska
 główny księgowy

 2019-06-10
 rok, miesiąc, dzień

 Tomasz Cebeliński
 Sławomir Jan Ginel
 Waldemar Remfeld
 Maria Gwiazdowska
 Waldemar Tadeusz Wieczorek
 kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Maria Lucyna Jasińska
główny księgowy

2019-06-10
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Cebeliński
Sławomir Jan Ginel
Waldemar Remfeld
Maria Gwiazdowska
Waldemar Tadeusz Wieczorek
kierownik jednostki

WF. 3035, 14. 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grajewski ul. Strażacka 6B 19-200 GRAJEWO		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450669708			Wysłać bez pisma przewodniego DDCDC562639BB32B 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		57 316 733,03	84 684 711,75
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		116 890 051,97	93 091 757,28
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		42 467 767,48	37 780 823,46
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		46 531 687,63	50 576 557,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		3 418 884,89	4 461 587,76
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		138 150,38	234 921,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		24 195 958,56	37 868,00
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	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		137 603,03	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		89 522 073,25	96 182 055,94
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		35 397 683,71	36 237 811,35
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		48 629 366,96	53 511 926,06
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		394 471,72	323 579,24
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		5 057 854,04	6 100 772,07
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		40 161,94	7 967,22
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		2 534,88	0,00

Maria Lucyna Jasińska
główny księgowy

2019-06-10
rok, miesiąc, dzień

Maria Gwiazdowska
Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Waldemar Tadeusz Wieczorek
Tomasz Cebeliński
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	84 684 711,75	81 594 413,09
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 219 432,87	3 796 115,93
III.1.	zysk netto (+)	37 780 823,46	41 394 038,43
III.2.	strata netto (-)	-36 237 811,35	-37 597 922,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-323 579,24	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	85 904 144,62	85 390 529,02

 Maria Lucyna Jasińska
 główny księgowy

 2019-06-10
 rok, miesiąc, dzień

 Maria Gwiazdowska
 Waldemar Remfeld
 Sławomir Jan Ginel
 Waldemar Tadeusz Wieczorek
 Tomasz Cebeliński
 kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Maria Lucyna Jasińska
główny księgowy

2019-06-10
rok, miesiąc, dzień

Maria Gwiazdowska
Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Waldemar Tadeusz Wieczorek
Tomasz Cebeliński
kierownik jednostki



WF. 3035. 14. 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Grajewski ul. Strażacka 6B 19-200 GRAJEWO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450669708		3B1F10A9A1A2F3D8 

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)	1 699,49
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

 Maria Lucyna Jasińska
 (główny księgowy)

 2019.06.10
 rok mies. dzień

 Waldemar Remfeld
 Sławomir Jan Ginel
 Tomasz Cebeliński
 Maria Gwiazdowska
 Waldemar Tadeusz Wiczorek
 (kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Maria Lucyna Jasińska
(główny księgowy)

2019.06.10
rok mies. dzień

Waldemar Remfeld
Sławomir Jan Ginel
Tomasz Cebeliński
Maria Gwiazdowska
Waldemar Tadeusz Wieczorek
(kierownik jednostki)



INFORMACJA DODATKOWA
KOREKTA NR 2

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Grajewski
1.2	siedzibę jednostki
	Grajewo
1.3	adres jednostki
	19-200 Grajewo, ul. Strażacka 6B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Powiat wykonuje określone ustawami zadania o charakterze ponadgminnym w zakresie: edukacji publicznej; promocji i ochrony zdrowia; pomocy społecznej; polityki prorodzinnej; wspierania osób niepełnosprawnych; transportu zbiorowego i dróg publicznych; kultury i ochrony dóbr kultury; kultury fizycznej i turystyki; geodezji, kartografii i katastru; gospodarki nieruchomościami; administracji architektoniczno-budowlanej; gospodarki wodnej; ochrony środowiska i przyrody; rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego; porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli; ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska; przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy; ochrony praw konsumenta; utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych; obronności; promocji powiatu; współpracy z organizacjami pozarządowymi.</p> <p>2. Do zakresu zadań powiatu należy również wykonywanie zadań powiatowych służb, inspekcji i straży.</p> <p>3. Powiat może wykonywać zadania z zakresu administracji rządowej, jeżeli ustawy określają te sprawy jako należące do zakresu działania powiatu.</p> <p>4. Powiat może zawierać z organami administracji rządowej porozumienia w sprawie wykonywania zadań publicznych z zakresu administracji rządowej.</p> <p>5. Powiat na uzasadniony wniosek zainteresowanej gminy przekazuje jej zadania z zakresu swojej właściwości na warunkach ustalonych w porozumieniu.</p> <p>6. Powiat może zawierać z innymi jednostkami samorządu terytorialnego porozumienia w sprawie powierzenia prowadzenia zadań publicznych, także z województwem na którego obszarze znajduje się terytorium powiatu.</p> <p>7. W celu wykonywania zadań Powiat tworzy powiatowe jednostki organizacyjne.</p> <p>8. W celu wykonywania zadań Powiat może zawierać umowy z innymi podmiotami. Powiat nie może prowadzić działalności gospodarczej wykraczającej poza zadania o charakterze użyteczności publicznej.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.





3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe zawiera łączne dane następujących jednostek budżetowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zespół Szkół Nr 1 w Grajewie, 2. Zespół Szkół Nr 2 w Grajewie, 3. Zespół Szkół Specjalnych w Grajewie, 4. Zespół Szkół w Szczuczynie, 5. Zespół Szkół w Wojewodzinie, 6. Zespół Szkół w Nieckowie, 7. Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Grajewie, 8. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Grajewie, 9. Dom Pomocy Społecznej w Grajewie, 10. Zarząd Dróg Powiatowych w Grajewie, 11. Powiatowy Urząd Pracy w Grajewie, 12. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Grajewie, 13. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Grajewie, 14. Starostwo Powiatowe w Grajewie.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

501 C₁ W_h 2  



Jednostki organizacyjne Powiatu Grajewskiego prowadzą księgi rachunkowe, które są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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.

Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

1a) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji – według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, określonych w pkt 1 oraz w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości lub według ceny rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej,

2) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

3) udziały w innych jednostkach oraz inne, niż wymienione w pkt 1a, inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności; wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości w cenie rynkowej, a różnicę z przeszacowania rozliczyć zgodnie z art. 35 ust. 4 ustawy o rachunkowości,

4) udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych – według zasad określonych w pkt 3 lub metodą praw własności, pod warunkiem, że będzie ona stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych,

5) inwestycje krótkoterminowe – według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo też według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej,

6) rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy,

7) należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z zastrzeżeniem pkt 7a,

7a) należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych, mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

8) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty, z zastrzeżeniem pkt 8a,

8a) zobowiązania finansowe mogą być wyceniane według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczą je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej,

9) rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,



10) udziały (akcje) własne – według cen nabycia,

11) kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

Środki trwałe o wartości poniżej 10.000,00 zł odpisywane są jednorazowo w ciężar kosztów materiałów i wyposażenia.

Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się w tablicach amortyzacyjnych środków trwałych sporządzanych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w karcie analitycznej środka trwałego; środki trwałe umarżane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865).

Zasady księgowania pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych określone są szczegółowo w polityce rachunkowości przyjętej w danej jednostce, według której ustalana jest wartość danego składnika majątku. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do używania. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Zobowiązanie krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione wg wartości wymagającej zapłaty. Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu metody memoriału, współmierności i realizacji.

Scy O. W. 3  



5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	<p>Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Grupa 0 Grunty: stan na początek roku obrotowego 5.471.650,43 zł; zwiększenie o 272.789,00 zł; stan na koniec roku obrotowego 5.744.439,43 zł.</p> <p>Grupa 1 Budynki i lokale: stan na początek roku obrotowego 25.774.048,40 zł; zmniejszenie o 79.820,03 zł; stan na koniec roku obrotowego 25.694.228,37 zł.</p> <p>Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan na początek roku obrotowego 91.547.389,57 zł; zwiększenie o 3.914.263,60 zł; stan na koniec roku obrotowego 95.461.653,17 zł.</p> <p>Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne: stan na początek roku obrotowego 333.926,42 zł; brak zmian; stan na koniec roku obrotowego 333.926,42 zł.</p> <p>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan na początek roku obrotowego 2.883.314,18 zł; zmniejszenie o 125.328,80 zł; stan na koniec roku obrotowego 2.757.985,38 zł.</p> <p>Grupa 5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: stan na początek roku obrotowego 1.094.553,95 zł; zwiększenie o 176.389,58 zł; stan na koniec roku obrotowego 1.270.943,53 zł.</p> <p>Grupa 6 Urządzenia techniczne: stan na początek roku obrotowego 946.019,32 zł; zwiększenie o 36.670,76 zł; stan na koniec roku obrotowego 982.690,08 zł.</p> <p>Grupa 7 Środki transportu: stan na początek roku obrotowego 6.634.197,81 zł; zwiększenie o 106.152,00 zł; stan na koniec roku obrotowego 6.740.349,81 zł.</p> <p>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek roku obrotowego 627.620,48 zł; brak zmian; stan na koniec roku obrotowego 627.620,48 zł.</p> <p>Grupa 9 Inwentarz żywy Nie dotyczy</p> <p>Pozostałe środki trwałe stan na początek roku obrotowego 7.408.301,88 zł; zwiększenie o 546.257,49 zł; stan na koniec roku obrotowego 7.954.559,37 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne stan na początek roku obrotowego 548.538,41 zł; zwiększenie o 35.356,73 zł; stan na koniec roku obrotowego 583.895,14 zł.</p>

Sędzi

[Signature]

[Signature]

[Signature]

	<p>Zakres zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych</p> <p>Grupa 1 Budynki i lokale: stan na początek roku obrotowego 10.256.653,79 zł; zwiększenie o 510.092,58 zł; stan na koniec roku obrotowego 10.766.746,37 zł.</p> <p>Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan na początek roku obrotowego 26.399.883,71 zł; zwiększenie o 4.031.825,26 zł; stan na koniec roku obrotowego 30.431.708,97 zł.</p> <p>Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne: stan na początek roku obrotowego 259.269,15 zł; zwiększenie o 21.416,43 zł; stan na koniec roku obrotowego 280.685,58 zł.</p> <p>Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania: stan na początek roku obrotowego 2.706.331,60 zł; zmniejszenie o 13.147,57 zł; stan na koniec roku obrotowego 2.693.184,03 zł.</p> <p>Grupa 5 Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty: stan na początek roku obrotowego 809.887,23 zł; zwiększenie o 85.003,91 zł; stan na koniec roku obrotowego 894.891,14 zł.</p> <p>Grupa 6 Urządzenia techniczne: stan na początek roku obrotowego 720.306,31 zł; zwiększenie o 33.685,70 zł; stan na koniec roku obrotowego 753.992,01 zł.</p> <p>Grupa 7 Środki transportu: stan na początek roku obrotowego 6.208.220,18 zł; zwiększenie o 137.258,70 zł; stan na koniec roku obrotowego 6.345.478,88 zł.</p> <p>Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek roku obrotowego 530.504,03 zł; zwiększenie o 36.707,11 zł; stan na koniec roku obrotowego 567.211,14 zł.</p> <p>Grupa 9 Inwentarz żywy Nie dotyczy</p> <p>Pozostałe środki trwałe stan na początek roku obrotowego 7.408.301,88 zł; zwiększenie o 546.257,49 zł; stan na koniec roku obrotowego 7.954.559,37 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne stan na początek roku obrotowego 534.705,12 zł; zwiększenie o 20.731,46 zł; stan na koniec roku obrotowego 555.436,58 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	1.540.118,33 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Sędzia


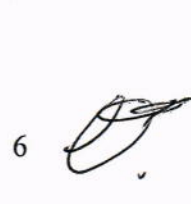

5

[Signature]

[Signature]

[Signature]

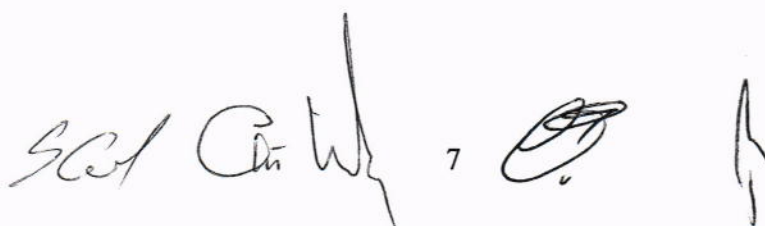
	1.670,00 zł – wartość długoterminowych aktywów finansowych – akcje cukrowe, akcje zwykłe imienne – Krajowa Spółka Cukrowa S.A. z siedzibą w Toruniu – 1.670 sztuk (wartość nominalna każdej akcji 1,00 zł. 46.688,47 zł – wartość długoterminowych aktywów finansowych – udziały w SM Mlekoop w Grajewie – ilość udziałów 9.
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)
	Stan na początek roku obrotowego 1.653,53 zł; zwiększenie 45,96 zł; stan na koniec roku obrotowego 1.699,49 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	Nie dotyczy
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
	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów 30.387,30 zł.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	174.904,56 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze



L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie w zł
1	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, w tym: wydatki z zakresu bhp	382 070,58
2	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	118 237,85
3	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi od wynagrodzeń i składkami na Fundusz Emerytur Pomostowych	26 938 181,28
4	Uposażenia funkcjonariuszy i inne należności funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń, nagrody roczne dla funkcjonariuszy, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym od służby	2 670 258,44
5	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	320 974,55
6	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe, szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej, w tym: studia podyplomowe	88 900,45
7	Odpis na ZFŚS	959 794,27
8	Podróże służbowe krajowe i zagraniczne	11 467,74
9	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	32 142,75
10	Zakup usług zdrowotnych	23 656,13
	RAZEM:	31 545 684,04
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
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	

Sca Cdn W 7



1

	<p>1) 2.434,00 zł „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1802B Grajewo (ul. Konopska) - Konopki - Cyrki - Kurki - Tarachy - Bęckowo – Szczuczyn” (nabycie działki Nr 2589/1 położonej w Grajewie przy ul. Konopskiej, przeznaczonej pod poszerzenie drogi powiatowej Nr 1802 B Grajewo (ul. Konopska)–Konopki–Cyrki–Kurki –Tarachy–Bęckowo–Szczuczyn),</p> <p>2) 45.874,47 zł „Budowa Otwartej Strefy Aktywności – wariant rozszerzony – I obiekt” w Wojewodzinie,</p> <p>3) 49.485,44 zł „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1807B na odcinku Wierzbowo - Boczki Świdrowo” (badania geologiczne, mapa, podział działek, dokumentacja – branża elektroenergetyczna, wykaz działek i wykaz właścicieli działek),</p> <p>4) 39.000,00 zł „Przebudowa mostu przez rz. Elk w m. Szymany km 0+980 drogi powiatowej Nr 1797B” (dokumentacja techniczna),</p> <p>5) 26.645,00 zł „Przebudowa dróg powiatowych Nr 1869B i 1870B w miejscowości Niedźwiadna” (dokumentacja geodezyjna),</p> <p>6) 49.200,00 zł „Przebudowa mostu drogowego przez rzekę Wiszę w m. Czachy w ciągu drogi powiatowej Nr 1836B” (dokumentacja i pozwolenie wodnoprawne),</p> <p>7) 182,90 zł „Przebudowa drogi powiatowej nr 1802B na odcinku Bęckowo-Szczuczyn” (mapy),</p> <p>8) 6.981,50 zł „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1836B Łoje Awissa – Czachy” (dokumentacja, mapy),</p> <p>9) 2.460,00 zł „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1789B w m. Łazarze” (mapy),</p> <p>10) 10.824,00 zł „Poprawa odwodnienia w m. Glinki - droga powiatowa Nr 1820B” (dokumentacja).</p>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

STAROSTA POWIATU
[Signature]
 (główny księgowy)

2019-06-10
 (rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA
[Signature]
 Waldemar Remfeld
 (kierownik jednostki)