

UCHWAŁA NR 106/2020  
ZARZĄDU POWIATU W ŚRODZIE ŚLĄSKIEJ  
z dnia 30 KWIETNIA 2020 r.

W sprawie przedstawienie Radzie Powiatu w Środzie Śląskiej sprawozdania finansowego Powiatu Średzkiego za 2019 rok

Na podstawie art.32 ust. 2 pkt. 4 oraz art. 61 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz.511 ze zm. ) oraz art. 270 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. z 2019, poz.869 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1

Przedstawia się Radzie Powiatu w Środzie Śląskiej sprawozdanie finansowe Powiatu Średzkiego za 2019 rok tj.:

- bilans z wykonania budżetu
- bilans jednostki budżetowej
- rachunek zysków i strat
- zestawienie zmian w funduszu jednostki

wraz z informacją dodatkową , stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Powiatu Średzkiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Handwritten signatures in blue ink.*


*Handwritten signature in blue ink.*

STAROSTA  
*Handwritten signature*  
Krzysztof Szatankiewicz

**Uzasadnienie**

Zgodnie z art. 270 ust.1 ustawy o finansach publicznych, zarząd przekazuje organowi stanowiącemu w terminie do 31 maja roku następującego po roku budżetowym, sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego.

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO  
Elżbieta Czarnota

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>średzki</b> ul. Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	<b>BILANS</b> z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  Powiat średzki sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego 52E359047071699D 
Numer identyfikacyjny REGON  931934762		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	2 085 367,63	7 110 292,16	I Zobowiązania	12 122 192,68	11 920 428,13
I.1 Środki pieniężne	2 085 367,63	7 110 292,16	I.1 Zobowiązania finansowe	11 915 000,00	11 915 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	2 085 367,63	7 110 292,16	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	0,00	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	11 915 000,00	11 915 000,00
II Należności i rozliczenia	756 556,30	909 975,07	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	207 192,68	5 428,13
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-10 215 570,75	-4 970 997,90
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	775 608,56	5 207 119,07
II.2 Należności od budżetów	756 556,30	909 975,07	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	775 608,56	5 320 279,07
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	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	-113 160,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	113 160,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-10 991 179,31	-10 291 276,97
			III Rozliczenia międzyokresowe	935 302,00	1 070 837,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 841 923,93</b>	<b>8 020 267,23</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 841 923,93</b>	<b>8 020 267,23</b>

SKARBNIK  
Elżbieta Czarnota

BeSTia

Elżbieta Czarnota

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

52E359047071699D

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Krzysztof Szalankiewicz

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota  
skarbnik

2020-04-28


rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

zarząd



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>średzki</b> ul. Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON <b>931934762</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Wysłać bez pisma przewodniego A3EDB12310294975 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	153 154 911,30	149 111 130,94	A Fundusz	155 404 345,70	151 137 602,98
A.I Wartości niematerialne i prawne	51 722,91	76 903,78	A.I Fundusz jednostki	172 491 343,44	145 600 071,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	152 916 241,31	148 861 253,44	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-17 086 997,74	5 537 531,00
A.II.1 Środki trwałe	152 566 941,91	140 844 596,87	A.II.1 Zysk netto (+)	5 950 505,55	31 457 386,82
A.II.1.1 Grunty	4 378 247,93	4 378 247,93	A.II.2 Strata netto (-)	-23 037 503,29	-25 919 855,82
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	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	146 080 682,14	134 890 467,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 117 042,83	779 024,46	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	878 771,88	750 328,51	C Państwowe fundusze celowe	300 846,73	533 083,41
A.II.1.5 Inne środki trwałe	112 197,13	46 528,73	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 906 773,13	4 598 534,64
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	349 299,40	8 016 656,57	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	3 906 773,13	4 582 574,64
A.III Należności długoterminowe	186 947,08	172 973,72	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	125 034,86	366 295,69
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	219 608,49	208 083,30
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	869 980,20	987 641,28
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	809 175,27	882 187,01

STAROSTA  
Elzbieta Czarnota

POWIAZANEGO  
(główny księgowy)

BeSTia  
Elzbieta Czarnota

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

A3EDB12310294975

STAROSTA  
Krzysztof Szalankiewicz

(kierownik jednostki)

Krzysztof Szalankiewicz

Strona 1 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 141,46	17 109,33
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 080 158,42	1 179 045,85
B Aktywa obrotowe	6 457 054,26	7 158 090,09	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	416 017,80	514 424,20
B.I Zapasy	53 328,68	50 820,00	D.II.8 Fundusze specjalne	384 656,63	427 787,98
B.I.1 Materiały	53 328,68	50 820,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	384 656,63	427 787,98
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	15 960,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 448 510,88	4 705 469,59			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	23 259,28	19 507,91			
B.II.2 Należności od budżetów	808,32	426,41			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	2 951,24			
B.II.4 Pozostałe należności	4 424 443,28	4 682 584,03			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 955 214,70	2 401 800,50			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 950 832,69	2 399 070,41			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	4 382,01	2 730,09			
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			

STAROSTA

Krzysztof Szafankiewicz  
Krzysztof Szafankiewicz  
(kierownik jednostki)

SKARBNIK  
Elżbieta Czarnota  
(główny księgowy)

BeSTia

Elżbieta Czarnota

2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

A3EDB12310294975

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>159 611 965,56</b>	<b>156 269 221,03</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>159 611 965,56</b>	<b>156 269 221,03</b>

Elżbieta Czarnota  
 (główny księgowy)  
 BeSTia

2020-04-28  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 A3EDB12310294975

STAROSTA  
 Krzysztof Szalankiewicz  
 (kierownik jednostki)

SKARBNIK  
Elżbieta Czarnota  
(główny księgowy)  
Elżbieta Czarnota

BeSTia

2020-04-28  
(rok, miesiąc, dzień)  
A3EDB12310294975

STAROSTA  
Krzysztof Szalankiewicz  
Krzysztof Szalankiewicz  
(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>średzki</b> ul. Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON <b>931934762</b>			Wysłać bez pisma przewodniego OB2A664E982A168A 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	48 677 334,28	58 978 466,88	
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	152 907,23	191 481,21	
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	48 524 427,05	58 786 985,67	
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	66 967 077,34	53 304 246,67	
B.I.	Amortyzacja	32 143 963,15	15 459 514,04	
B.II.	Zużycie materiałów i energii	2 465 596,80	2 844 946,59	
B.III.	Usługi obce	4 680 778,39	4 929 385,62	
B.IV.	Podatki i opłaty	676 060,02	155 794,55	
B.V.	Wynagrodzenia	19 441 700,60	21 598 796,39	
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	6 212 848,78	7 033 750,78	
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	139 963,42	125 079,84	
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 206 166,18	1 156 978,86	
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-18 289 743,06	5 674 220,21	
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	1 822 131,95	468 633,73	
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 248 275,32	7 723,58	
D.II.	Dotacje	0,00	0,00	
D.III.	Inne przychody operacyjne	573 856,63	460 910,15	
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	146 665,46	196 778,37	

**SKARBNIK**  
 Elżbieta Czarnota  
 POWIATOWY KASOWY  
 główny księgowy  
 BeSTia

2020-04-28  
 rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szalankiewicz  
 kierownik jednostki  
 Krzysztof Szalankiewicz

OB2A664E982A168A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Strona 1 z 3

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	146 665,46	196 778,37
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-16 614 276,57	5 946 075,57
G.	Przychody finansowe	7 274,17	21 777,38
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	7 274,17	21 777,38
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	479 995,34	430 321,95
H.I.	Odsetki	479 136,37	425 321,95
H.II.	Inne	858,97	5 000,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-17 086 997,74	5 537 531,00
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)	-17 086 997,74	5 537 531,00

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarna  
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz  
Krzysztof Szalankiewicz  
kierownik jednostki

BeST/a

0B2A664E982A168A

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Strona 2 z 3

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota  
główny księgowy

2020-04-28  
rok, miesiąc, dzień

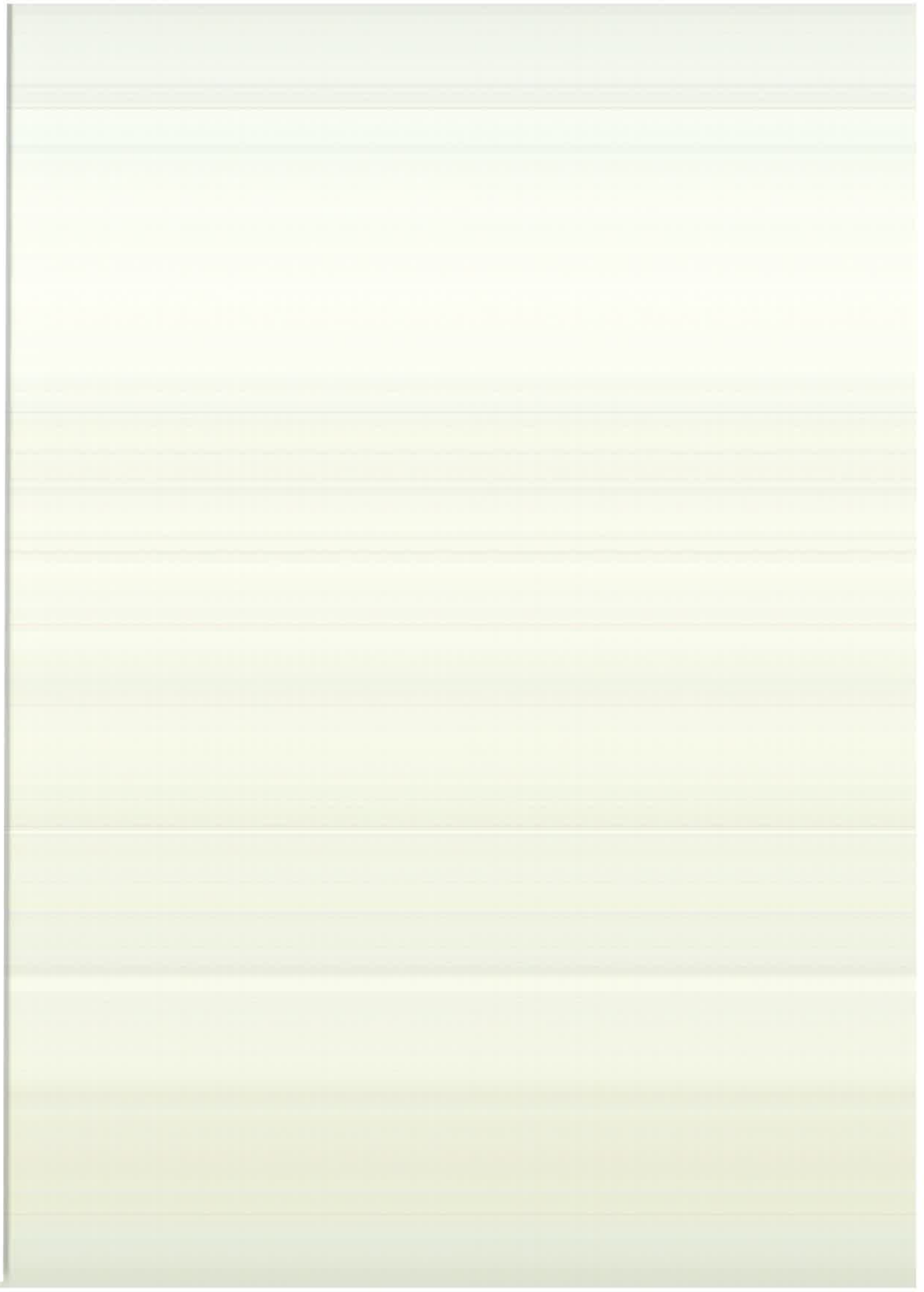
STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz  
kierownik jednostki


BeSTia

0B2A664E982A168A

Strona 3 z 3





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej średzki .ul.Wrocławska 2 55-300 ŚRODA ŚLĄSKA		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON 931934762			Wysłać bez pisma przewodniego C9C2E1F7E6663EB9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	182 146 148,22	155 927 514,76	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	78 685 953,71	73 761 753,98	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	16 781 149,74	5 950 505,55	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	47 487 087,13	51 672 242,67	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 448 567,22	225 106,25	
I.1.4.	Środki na inwestycje	12 475 789,44	13 988 307,33	
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	439 056,36	32 883,88	
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	54 303,82	1 892 708,30	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	80 550 090,18	102 262 192,44	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	14 941 521,51	23 037 503,29	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	49 704 676,92	58 761 267,34	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	33 297,14	3 811,07	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	14 093 634,09	15 657 888,93	
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	1 630 360,99	4 673 397,19	
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	146 599,53	128 324,62	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	172 491 343,44	145 600 071,98	

Elzbieta Ozarnota

POWI, główny księgowy

Elzbieta Ozarnota

BeSTia

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Szafankiewicz

kierownik jednostki

Krzysztof Szafankiewicz

C9C2E1F7E6663EB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-17 086 997,74	5 537 531,00
III.1.	zysk netto (+)	5 950 505,55	31 457 386,82
III.2.	strata netto (-)	-23 037 503,29	-25 919 855,82
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	155 404 345,70	151 137 602,98

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnałota  
główny księgowy

2020-04-28

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

Krzysztof Szalankiewicz  
kierownik jednostki

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO  
Elżbieta Czarnota  
główny księgowy

2020-04-28  
rok, miesiąc, dzień

STAROSTA  
Krzysztof Szalankiewicz  
kierownik jednostki

BeSTia

C9C2E1F7E6663EB9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.04.29

Strona 3 z 3





# INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2019 ROK

I.	<b>Wprowadzenie</b>
1.	Nazwa jednostki : Powiat Średzki
2.	Siedziba jednostki : ul. Wrocławska 2 , 55-300 Środa Śląska
3.	Adres jednostki : ul. Wrocławska 2 , 55-300 Środa Śląska
4.	<p>Podstawowy przedmiot działalności jednostki :</p> <p>Podstawowym aktem prawnym określającym kompetencje i zasady działania Powiatu, jako jednostki samorządu terytorialnego jest ustawa z dnia 5 czerwca 1998 o samorządzie powiatowym ( DZ.U. z 2019 poz. 511 ze zm. ) Na podstawie ustawy o samorządzie powiatowym „Powiat wykonuje zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- edukacji publicznej</li> <li>- promocji i ochrony zdrowia</li> <li>- pomocy społecznej</li> <li>- polityki prorodzinnej</li> <li>- wspieraniu osób niepełnosprawnych</li> <li>- transportu zbiorowego i dróg publicznych</li> <li>- kultury i ochrony dóbr kultury</li> <li>- kultury fizycznej i turystyki</li> <li>- geodezji kartografii i katastru</li> <li>- gospodarki nieruchomościami</li> <li>- administracji architektoniczno – budowlanej</li> <li>- gospodarki wodnej</li> <li>- ochrony środowiska i przyrody</li> <li>- porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej</li> <li>- przeciwdziałaniu bezrobociu oraz aktywacji lokalnego rynku pracy</li> <li>- ochrony praw konsumenta</li> </ul> <p>Powiat swoją działalność publiczną prowadzi na wielu płaszczyznach. Poza zadaniami określonymi w ustawie o samorządzie powiatowym wykonuje zadania zlecone właściwe dla administracji rządowej.</p>
5.	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres sprawozdawczy od 01.01.2019 do 31.12.2019 przy założeniu kontynuowania działalności, na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania na podstawie zarządzenia Starosty Powiatu nr 78/2018 z dnia 13.01.2018 r. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.</p>
6.	<p>Sprawozdanie zawiera dane łączne następujących jednostek organizacyjnych Powiatu Średzkiego:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwa Powiatowego w Środzie Śląskiej</li> <li>2. Powiatowego Zespołu Placówek Oświatowych w Środzie Śląskiej</li> <li>3. Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Środzie Śląskiej</li> <li>4. Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Środzie Śląskiej</li> <li>5. Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Środzie Śląskiej</li> <li>6. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Śląskiej</li> <li>7. Wielofunkcyjnej Placówki Opiekuńczo Wychowawczej w Środzie Śląskiej</li> <li>8. Środowiskowego Domu Samopomocy w Środzie Śląskiej z filią w Piersnie</li> <li>9. Powiatowego Urzędu Pracy w Środzie Śląskiej</li> <li>10. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Środzie Śląskiej</li> <li>11. Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Śląskiej</li> </ol>

7. W roku 2019 nie dokonano istotnych zmian w polityce rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości ( Dz. U. z 2018 poz.395 z póź. zm. ), zgodnie z zobowiązującą polityką rachunkowości. W sprawozdaniu finansowym wykazuje się zdarzenia zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadą memoriału, współmierności przychodów i kosztów i zasady ostrożnej wyceny

- a) Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.
- b) Do amortyzacji środków trwałych przyjmuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) określającej wysokość amortyzacji. W stosunku do środków trwałych wprowadzonych do ewidencji z dniem 1 stycznia 2000 r. stosowane są stawki wynikające z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17 stycznia 1997 w sprawie amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- c) Środki trwałe umarzane są metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Zastosowane stawki i metody amortyzacji są zgodne ze stawkami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- d) Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w decyzji
- e) pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,- są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania
- f) Środki trwałe w budowie wyceniane są według rzeczywistych kosztów poniesionych na budowę, montaż, przystosowanie, ulepszenie przyszłych środków trwałych pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- g) Jednostka posiada wartości niematerialne i prawne jako oprogramowanie komputerowe wraz z licencją na ich użytkowanie
- h) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów, o wartości początkowej wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne które są umarzane w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
- i) Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania.
- j) Przyjmuje się następujące okresy ekonomicznej użyteczności składników wartości niematerialnych i prawnych
  - licencje i programy komputerowe – 2 lata
  - wartość firmy – 5 lat
  - koszty zakończonych prac rozwojowych – 3 lata
  - pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 lat

#### Wycena należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Na dzień bilansowy wartość należności jest aktualizowana poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności mające istotne znaczenie przy wycenie bilansowej dokonuje się po uprzedniej analizie prawdopodobieństwa ichściągnięcia oraz po uwzględnieniu przyczyn zwłoki w opłacie, czas zalegania z opłatą, informacji uzyskanej od radcy prawnego, informacji o umorzeniu postępowania komorniczego tworzone są również odpisy z tytułu naliczonych kwartalnie odsetek od należności głównej. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się bezpośrednio do pozostałych kosztów operacyjnych a w przypadku odsetek do kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności której dotyczy aktualizacja.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają uprzednio dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, natomiast w przypadku kiedy nie wystąpiła uprzednia ich aktualizacja lub dokonano jej w niepełnej wysokości, to należności te zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych. Ustanie przyczyny powodującej dokonanych uprzednio odpisów aktualizujących wartości należności skutkuje rozwiązaniem całego lub częściowego odpisu aktualizującego

**Zobowiązania wyceniane są według kwoty wymaganej zapłaty. Zobowiązania finansowe wycenione są w wartości nominalnej:**

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej.

Ewidencja i rozliczenie kosztów działalności operacyjnej prowadzone jest wg rodzajów na kontach zespołu 4. Przyjmuje się za istotnym do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jest zdarzenie powodujące zmianę sumy bilansowej powyżej 1 %

*Salomon*  
*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*



<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
<b>1.</b>	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
	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych prezentuje tabela nr 1, stanowiąca załącznik do niniejszej informacji. Szczegółowy zakres zmian w umorzeniu / amortyzacji poszczególnych grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zostały zaprezentowane w tabeli nr 2, stanowiącej załącznik do niniejszej informacji.</i>
<b>2.</b>	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
	<i>Na dzień 31.12.2019 jednostka nie posiada aktualnej, rynkowej wyceny środków trwałych dokonanej przez rzeczoznawcę majątkowego. W jednostce wyceny rynkowej dokonuje się w przypadku zamiaru sprzedaży środków trwałych głównie nieruchomości.</i>
<b>3.</b>	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Na dzień 31.12.2019 nie było podstaw do dokonania odpisów aktualizujących wartość środków trwałych oraz długoterminowych aktywów finansowych i niefinansowych.</i>
<b>4.</b>	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Na dzień 31.12.2019 jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto</i>
<b>5.</b>	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<i>Na dzień 31.12.2019 jednostka nie posiada środków trwałych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu</i>
<b>6.</b>	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Na dzień 31.12.2019 jednostka nie posiada papierów wartościowych ( akcji, udziałów )</i>
<b>7.</b>	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)
	<i>W okresie objętym sprawozdaniem jednostka dokonała odpisów aktualizacyjnych należności, których wartość przedstawia tabela nr 3 stanowiąca załącznik do niniejszej informacji. W stosunku do dłużników, których zaległości zaktualizowano celem realnego przedstawienia należności z tego tytułu w bilansie jednostki prowadzono egzekucję poprzez przekazanie do właściwych wedle miejsca zamieszkania dłużników Urzędów Skarbowych tytułów egzekucyjnych celem wyegzekwowania powstałych należności. Natomiast podstawą dokonania odpisu aktualizującego należności było uznanie należności za nieściągalne.</i>










17.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<p>Wartość środków trwałych w budowie czyli inwestycji rozpoczętych na dzień 31.12.2019 r. wynosi 8 016 656,57 zł, nie poniesiono dodatkowych nakładów na odsetki i różnice kursowe .wartość inwestycji przyjętych do użytkowania oraz pozostałych do rozliczenia prezentuje tabela nr 6 .</p> <p>Na dzień 31.12.2019 po uprzednio przeprowadzonej weryfikacji sald konta 080 wartość inwestycji pozostająca do rozliczenia w roku następnym w rozbiciu na poszczególne inwestycji przedstawia się następująco :</p> <p>a) Modernizacja budynku WPOW – 9 840,00 zł  b) Budowa Centrum Kultury Alternatywnej - 7 300 182,93 zł  c) Budowa ścieżki rowerowej Cesarzowice-Ujazd Górnymy – 72 693,00 zł  d) Przebudowa dróg powiatowych 2052D,2054D,2057D relacji Brzezinka Średzka –Gościślaw –Prężyce- Lenartowice - Księgienice – 18 450,00 zł  e) Przebudowa drogi powiatowej 2066d na odcinku od granicy Środa Śląska do skrzyżowania drogą powiatową 2068D w Malczycach wraz ze ścieżką rowerową Jastrzębce -Chomiąży-Malczyce- 97 170,00 zł  f) Zakup nieruchomości przy ul. Kolejowej 16A ( wykup budynku szpitala) - 475 811,64 zł  g) Przebudowa drogi powiatowej 1606d od granicy z gmina Miękinia od skrzyżowania z drogą powiatową 2020D - 42 509 zł</p>
18.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
19.	Informacja 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
	<i>Pozycja nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych .</i>
20.	Inne informacje
	<i>Jednostka posiada należność długoterminową z tytułu sprzedaży nieruchomości przy ulicy Konstytucji 3 Maja akt notarialny Rep.A 4763/2014 z dnia 14.11.2014 r. na kwotę 580.000 zł, z czego kwotę 290.000 zł rozłożono na raty płatne do 31 października każdego roku.</i>
21.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Skarbnik Główny Księgowy

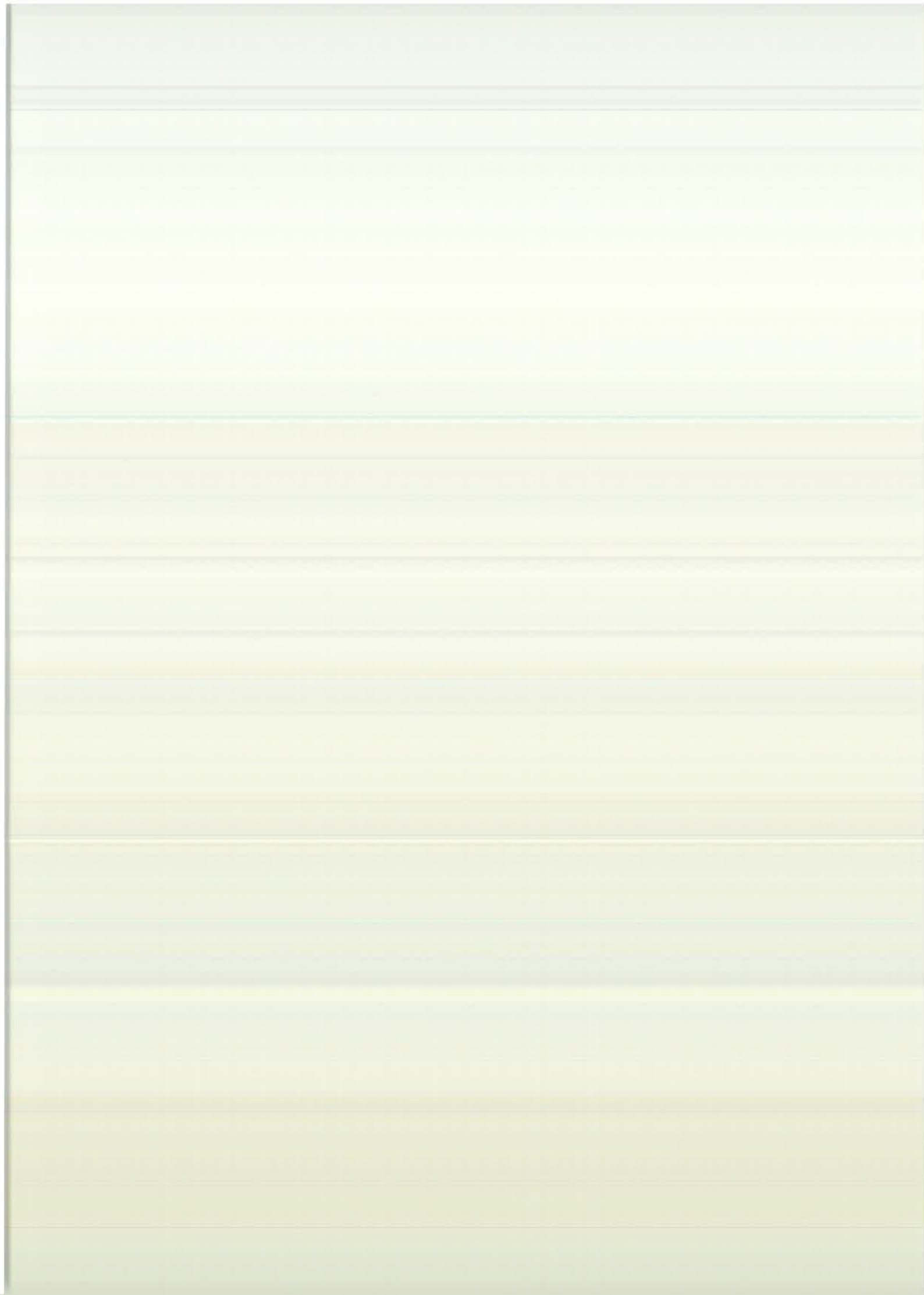
2020-04-28

(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

(Kierownik jednostki)



Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.1 i A.II.1. bilansu)  
Wartość początkowa

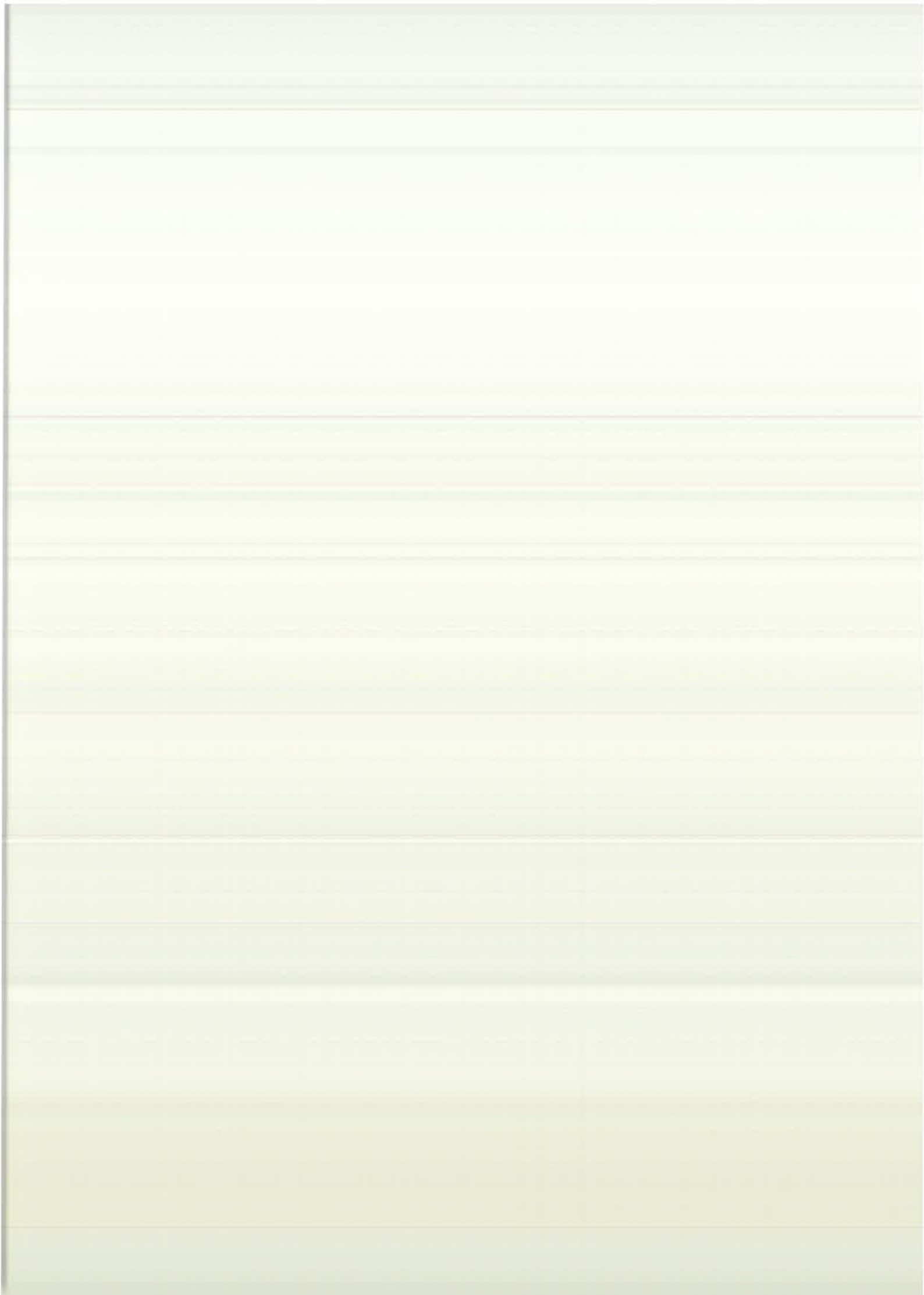
pozycja	2 (PK2)	3 (PK3)	4 (PK4)	5 (PK5)	6 (PK6)	7 (PK7)	8 (PK8)	9 (PK9)	10 (PK10)	Wartość początkowa - stan na koniec (PK2+PK6+PK10)
1										11 (PK11)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	687 759,94	0,00	103 320,00	0,00	103 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	791 079,94
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	129 434,10	0,00	10 188,45	0,00	10 188,45	0,00	0,00	0,00	0,00	139 622,55
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	817 194,04	0,00	113 508,45	0,00	113 508,45	0,00	0,00	0,00	0,00	930 702,49
1.1. Grunty	4 378 247,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 378 247,93
1.1.1. Grunty stanowiące własność JS	3 666 066,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 666 066,65
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	340 525 579,73	0,00	0,00	1 355 688,83	1 355 688,83	0,00	0,00	0,00	0,00	341 881 268,56
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 518 839,39	0,00	114 678,88	0,00	114 678,88	0,00	6 279,74	11 031,24	17 310,98	3 616 207,29
1.4. Środki transportu	4 188 001,33	0,00	650 583,37	0,00	650 583,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4 838 584,70
1.5. Inne środki trwałe	1 327 440,84	0,00	54 140,80	0,00	54 140,80	0,00	0,00	0,00	0,00	1 381 581,64
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	353 938 109,22	0,00	819 403,05	1 355 688,83	2 175 091,88	0,00	6 279,74	11 031,24	17 310,98	356 095 890,12

STAROSTA



SKARBNIK  
POWIATU SIEDZKIEGO  
Krzysztof Szataniewicz

miejscowość: Czarnota





Umorzenia

TABELA nr 2

Pozycja	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenie – aktualizacja	Zwiększenie - amortyzacja za rok obrotowy	Zwiększenie – inne zwiększenia	Ogółem (UK13+UK14+UK15)	Zmniejszenie – z tytułu zbycia	Zmniejszenie - z tytułu likwidacja	Zmniejszenie – inne zmniejszenia	Ogółem (UK17+UK18+UK19)	Umorzenie – stan na koniec roku (UK12+UK16-UK20)
1,00	2 (UK12)	3 (UK13)	4 (UK14)	5 (UK15)	6 (UK16)	7 (UK17)	8 (UK18)	9 (UK19)	10 (UK20)	11 (UK21)
1. Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	636 037,03	0,00	78 139,13	0,00	78 139,13	0,00	0,00	0,00	0,00	714 176,16
2. Pozostałe wartości niematerialne i prawne	129 434,10	0,00	10 188,45	0,00	10 188,45	0,00	0,00	0,00	0,00	139 622,55
I. Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	765 471,13	0,00	88 327,58	0,00	88 327,58	0,00	0,00	0,00	0,00	853 798,71
1.1. Grunty										
1.1.1. Grunty stanowiące własność JST	0,00									
1.2. Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 444 897,59	0,00	14 427 580,79	0,00	14 427 580,79	0,00	0,00	1 881 677,06	1 881 677,06	206 990 801,32
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 401 796,56	0,00	366 214,51	32 883,88	399 098,39	0,00	0,00	-36 287,88	-36 287,88	2 837 182,83
1.4. Środki transportu	3 309 229,45	0,00	159 587,97	469 772,37	629 360,34	0,00	0,00	-149 666,40	-149 666,40	4 088 256,19
1.5. Inne środki trwałe	1 215 243,71	0,00	82 425,72	31 017,90	113 443,62	0,00	0,00	0,00	-6 365,58	1 335 052,91
II. Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	201 371 167,31	0,00	15 035 808,99	533 674,15	15 569 483,14	0,00	0,00	1 695 722,78	1 689 357,20	215 251 293,25

Stan na początek roku obrotowego (PK2-UK12)	Stan na koniec roku obrotowego (PK11-UK21)
12 (UK22)	13 (UK23)
51 722,91	76 903,78
0,00	791 079,94
51 722,91	76 903,78
4 378 247,93	4 378 247,93
3 666 066,65	3 666 066,65
146 080 682,14	134 890 467,24
1 117 042,83	779 024,46
878 771,88	750 328,51
112 197,13	46 528,73
152 566 941,91	140 844 596,87

*[Handwritten signatures]*

STAROSTA  
Krzysztof Szalankiewicz

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO  
Elżbieta Czarnota



## Odpisy aktualizujące wartość należności

Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku 2 (K3)	Zmiany stanu – zwiększenia 3 (K4)	Zmiany stanu – wykorzystanie 4 (K5)	Zmiany stanu – uznanie za zbędne 5 (K6)	Stan odpisów na koniec roku (K3+K4+K5+K6) 6 (K7)
Należności z tytułu opłat za media	4 165,05				4 165,05
Należności z tytułu Funduszu Pracy	28 251,12	765,78			29 016,90
Należności z tytułu dochodów	43 388,17	302,74	198,40	0,00	43 492,51
<b>RAZEM</b>	<b>75 804,34</b>	<b>1 068,52</b>	<b>198,40</b>	<b>0,00</b>	<b>76 674,46</b>

STAROSTA

*Krzysztof Szymaniewicz*SKARBNIK  
POWIATU ŚWEDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

*Jan Amela, Karłowicz*

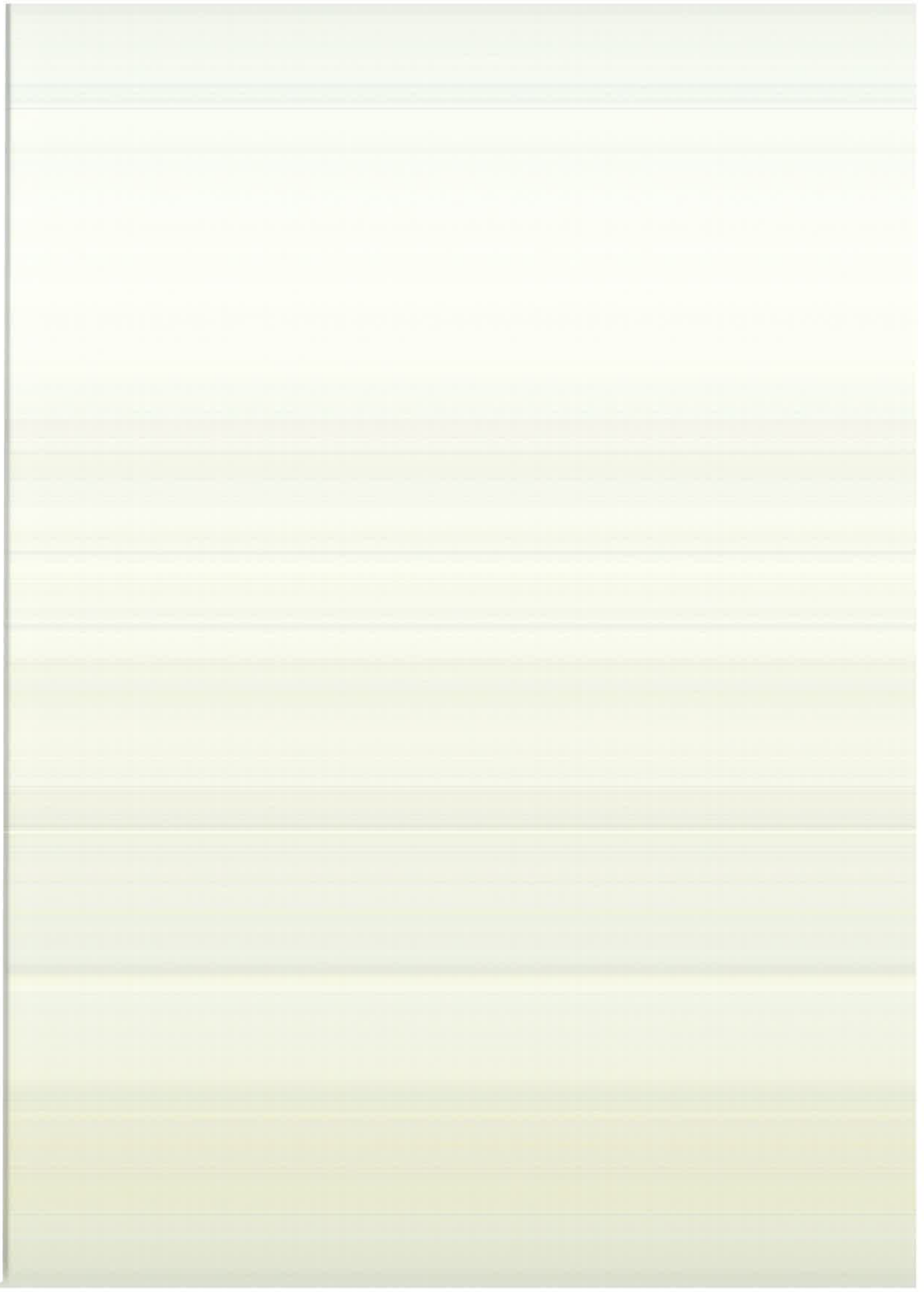


TABELA nr 4

## Zobowiązania długoterminowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Powyżej 1 roku do 3 lat	4 000 000,00	4 000 000,00
Powyżej 3 do 5 lat	6 000 000,00	6 000 000,00
Powyżej 5 lat	1 915 000,00	1 915 000,00

## Zobowiązania finansowe

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K1)	5 (K4)
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
z tytułu kredytów		
z tytułu obligacji		
z tytułu pożyczek		
Zobowiązania długoterminowe	11 915 000,00	11 915 000,00
z tytułu kredytów		
z tytułu obligacji	11 915 000,00	11 915 000,00
z tytułu pożyczek		
Razem:	11 915 000,00	11 915 000,00

STAROSTA.  
Krzysztof Szaniłkiewicz

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO  
Elżbieta Czarnota

*[Handwritten signatures]*

Kacustow



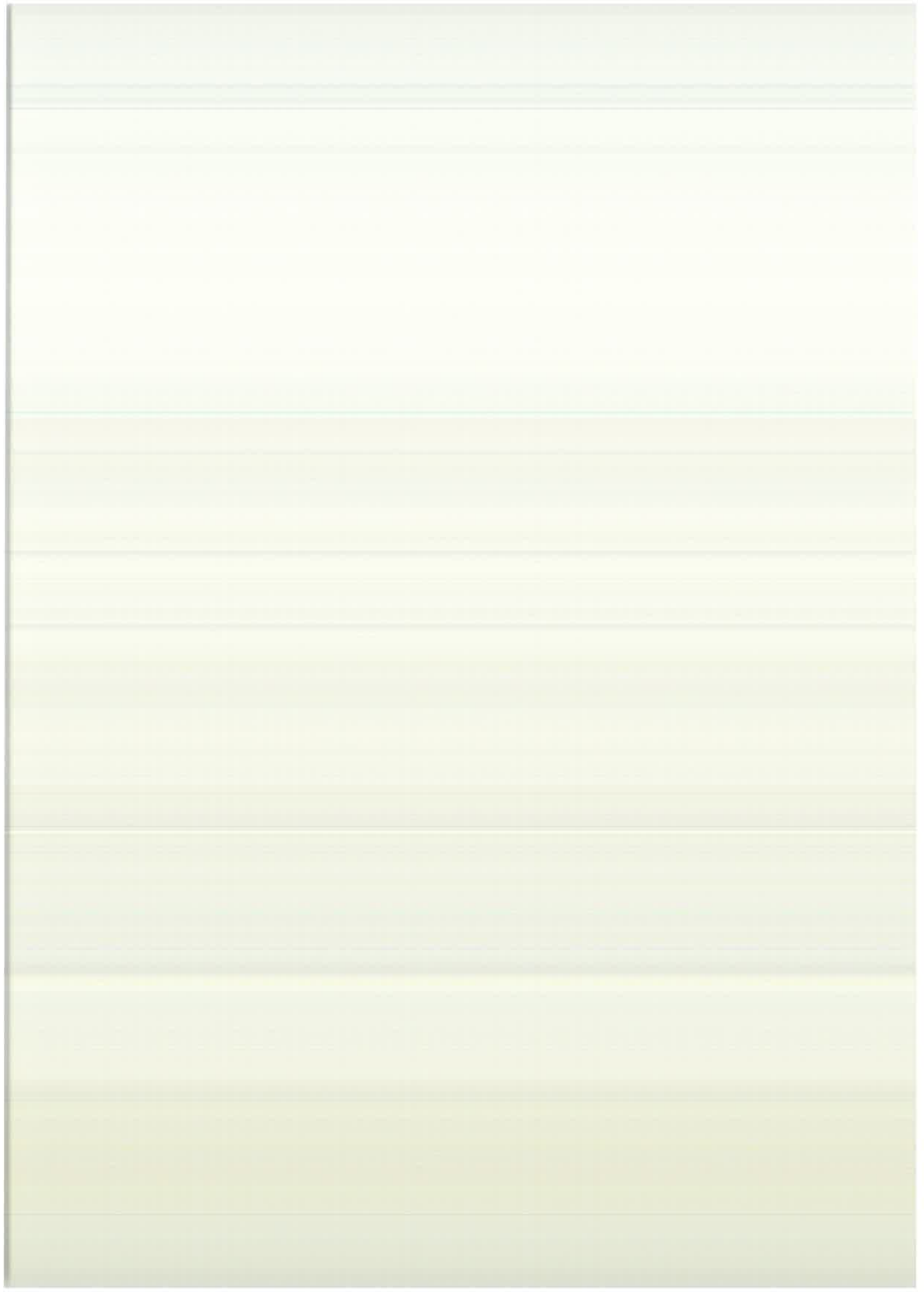


TABELA nr 5

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Pozycja 1	Kwota 2 (K2)
Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	31 683 468,54
Nagrody jubileuszowe	564 990,24
Odprawy emerytalne i rentowe	176 862,93
Świadczenia urlopowe	241 420,87
Inne świadczenia pracownicze	2 178 826,85
Ogółem	34 845 569,43

STAROSTA

Krzysztof Szablankiewicz

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Kaczmarek

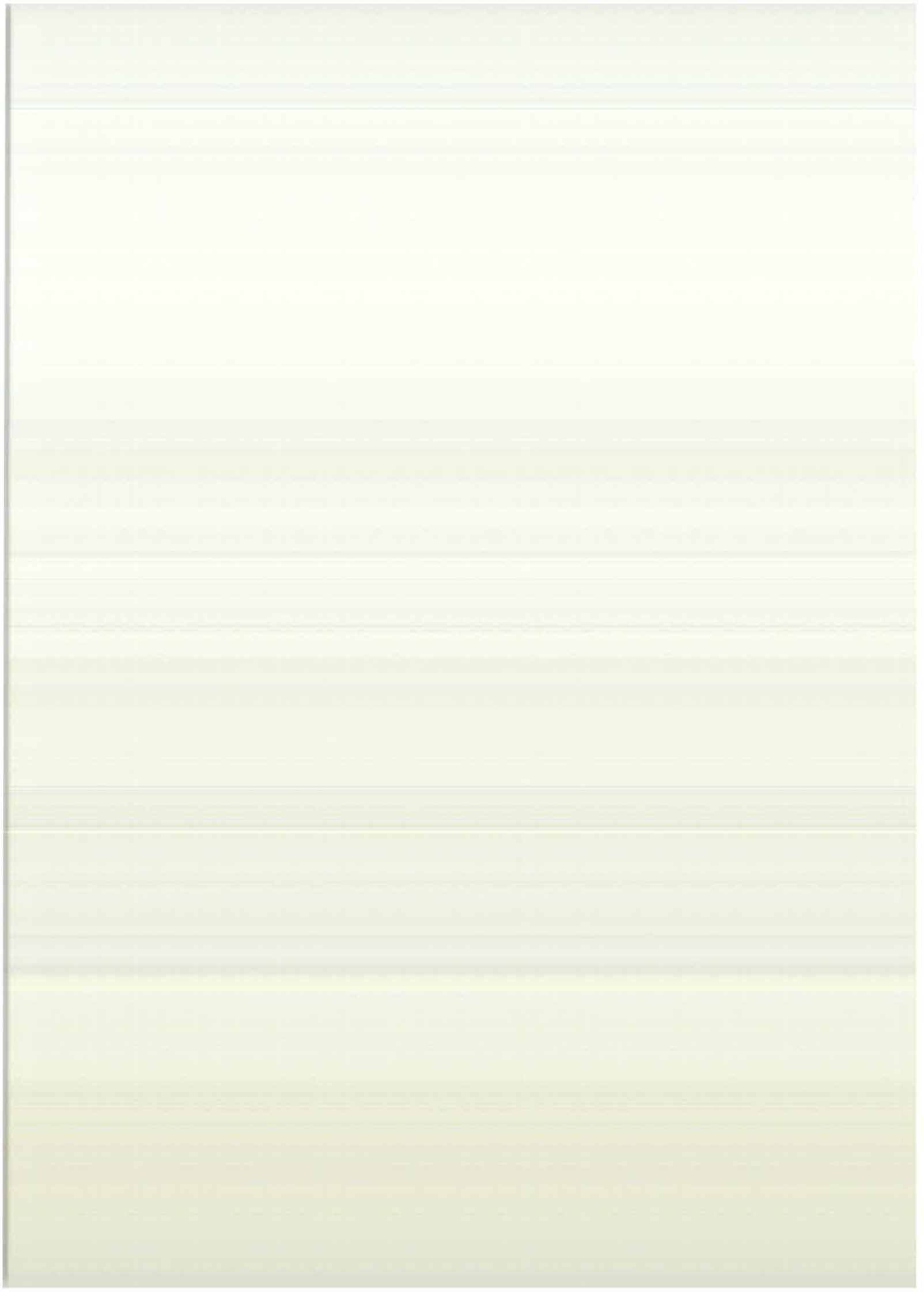


TABELA nr 6

## Koszt wytworzenia środków trwałych

Wyszczególnienie	Ogółem	w tym: odsetki	w tym: różnice kursowe
1 (K2)	2 (K3)	3 (K4)	4 (K5)
Oddane w 2019 r. do użytkowania	6 177 113,76		
W budowie	8 016 656,57		
Razem	14 193 770,33		

STAROSTA

Krzysztof Szalankiewicz

STAROSTA  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Kaczmarski  
Ommml  
Czarnota

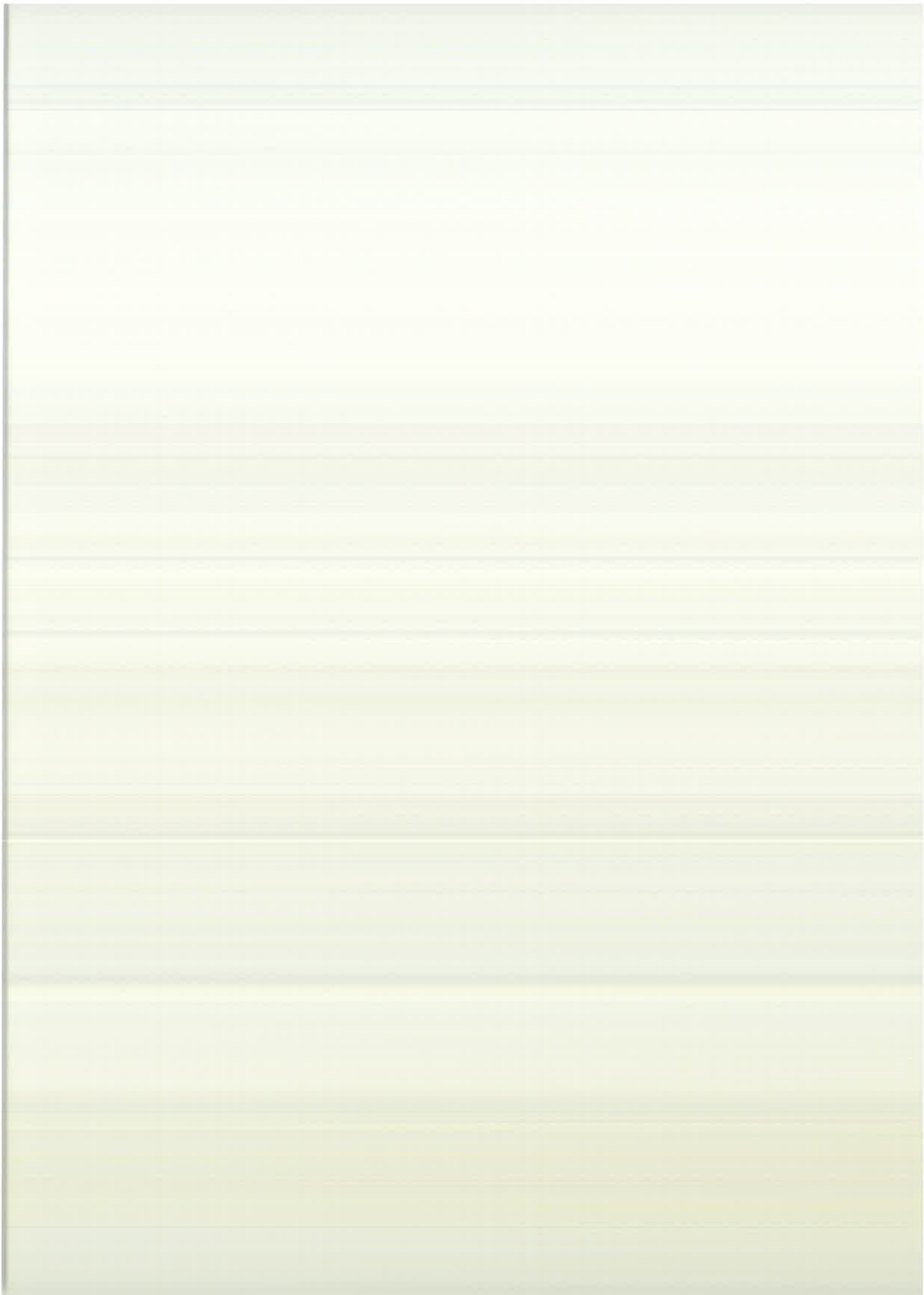




TABELA nr 7

## Poręczenia i gwarancje

Pozycja	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2 (K2)	3 (K3)
Zabezpieczenie należytego wyk. Umów, w tym:	991 750,00	
Gwarancje bankowe		
Gwarancje ubezpieczeniowe		435 679,34
Poręczenia otrzymane od osób trzecich		230 082,90
Łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	991 750,00	665 762,24

STAROSTA

Krzysztof Szafankiewicz

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

Kaczmarek  
  

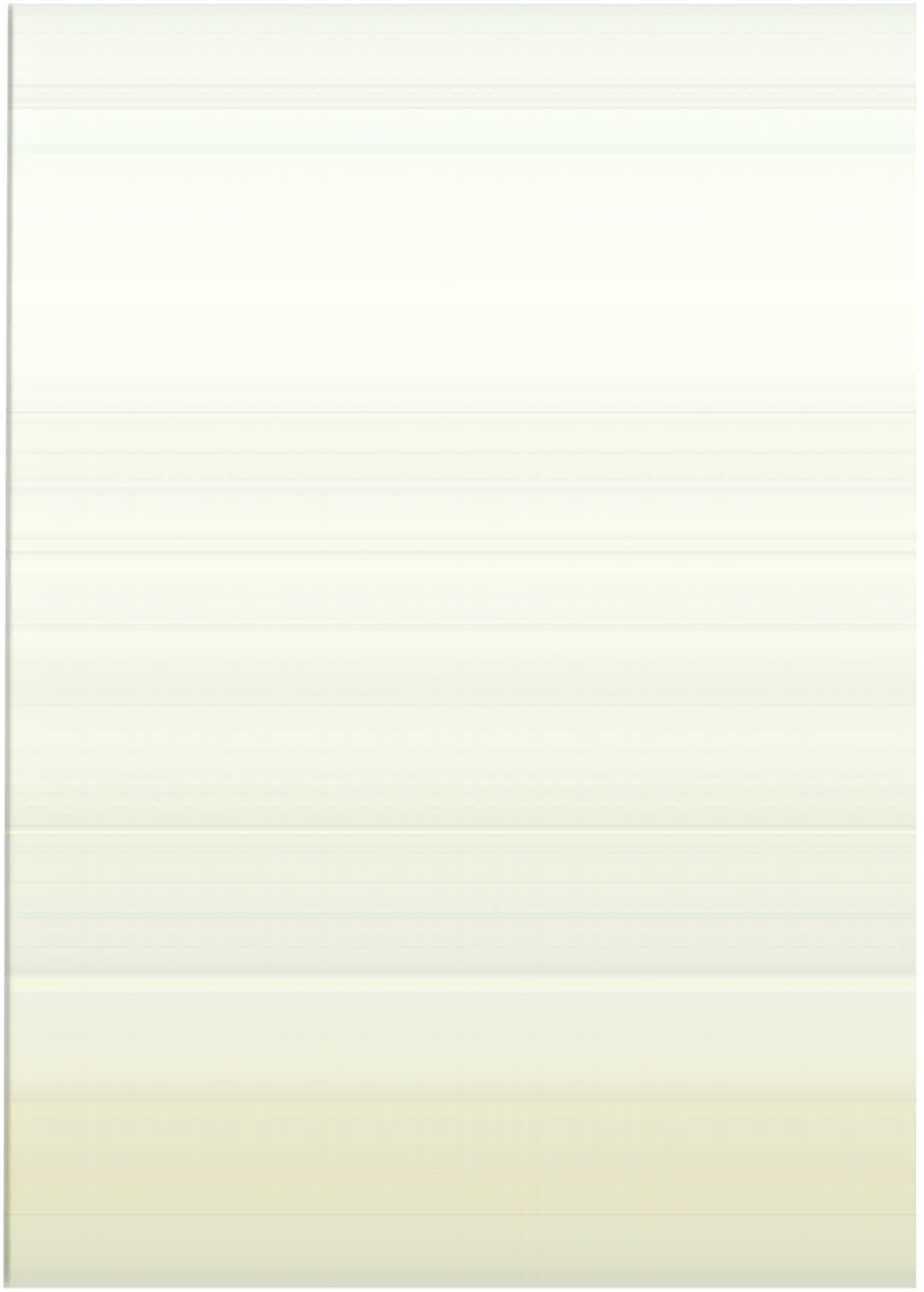



TABELA 8

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,  
używanych na podstawie umów  
najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Pozycja	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (K2+K3-K4)
1	2 (K2)	3 (K3)	4 (K4)	5 (K5)
"0" Grunty				
"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego				
"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
"3" Kotły i maszyny energetyczne				
"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	8 746,53			8 746,53
"6" Urządzenia techniczne				
"7" Środki transportu				
"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
"9" Inwentarz żywy				

STAROSTA

Krzysztof Szatankiewicz

SKARBNIK  
POWIATU ŚREDZKIEGO

Elżbieta Czarnota

