

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Starostwo Powiatowe			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
ul.Grota Roweckiego 1				
11-200 Bartoszyce		sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			E7668D70ED81C76D	
510742439				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		377 964 608,34	375 229 794,57
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		138 726 302,51	148 473 335,65
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		47 691 097,31	53 841 205,29
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		77 511 657,74	79 817 777,04
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		13 367 695,92	13 268 591,16
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		1 735 727,40	1 544 042,16
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		-1 579 875,86	1 720,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		135 428 104,47	150 794 096,71
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		47 943 307,71	59 749 863,73
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		12 599 641,55	13 676 587,02
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		15 215 846,58	14 305 086,00
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		50 006,28	106 566,77
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		59 619 302,35	62 955 993,19

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Figat
Władysław Bogdanowicz
JAN NADOLNY
Marcin Matejunas
Jerzy Czesław Szarejko
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	381 096 889,68	376 666 932,78
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 972 236,72	-9 217 815,68
III.1.	zysk netto (+)	53 841 205,29	55 059 617,28
III.2.	strata netto (-)	-61 813 442,01	-64 277 432,96
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	373 124 652,96	367 449 117,10

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Figat
Władysław Bogdanowicz
JAN NADOLNY
Marcin Matejunaś
Jerzy Czesław Szarejko
kierownik jednostki

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Mirosław Figat
Władysław Bogdanowicz
JAN NADOLNY
Marcin Matejunaś
Jerzy Czesław Szarejko
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Grota Roweckiego 1 11-200 Bartoszyce	BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Powiat bartoszycki sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742439		Wysłać bez pisma przewodniego 3F089D18FEE26C1F 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	5 324 000,78	3 416 838,58	I Zobowiązania	23 313 512,50	25 108 565,23
I.1 Środki pieniężne	5 324 000,78	3 416 838,58	I.1 Zobowiązania finansowe	23 311 648,00	25 106 356,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	5 301 500,78	3 187 715,02	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	22 500,00	229 123,56	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	23 311 648,00	25 106 356,00
II Należności i rozliczenia	200 678,67	250 211,12	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1 864,50	2 209,23
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-19 572 043,05	-23 234 962,53
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-5 249 918,70	-3 640 419,48
II.2 Należności od budżetów	199 004,82	236 099,50	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	1 673,85	14 111,62	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-5 272 418,70	-3 640 419,48
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	22 500,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-14 322 124,35	-19 594 543,05
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 783 210,00	1 793 447,00

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
skarbnik

2019-01-30

rok, miesiąc, dzień

Władysław Bogdanowicz
Miroslaw Figat
JAN NADOLNY
Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
zarząd

BeSTia

3F089D18FEE26C1F

Suma aktywów	5 524 679,45	3 667 049,70	Suma pasywów	5 524 679,45	3 667 049,70

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
skarbnik

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Władysław Bogdanowicz
Miroslaw Figat
JAN NADOLNY
Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
zarząd

BeSTia

3F089D18FEE26C1F

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
skarbnik

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Władysław Bogdanowicz
Miroslaw Figat
JAN NADOLNY
Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
zarząd

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Grota Roweckiego 1 11-200 Bartoszyce	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie
Numer identyfikacyjny REGON 510742439		Wysłać bez pisma przewodniego F6CFE855AA89DC90 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	376 645 345,33	372 686 424,53	A Fundusz	373 124 652,96	367 449 117,10
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	95 277,03	A.I Fundusz jednostki	381 096 889,68	376 600 163,92
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	376 612 497,13	372 567 807,97	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-7 972 236,72	-9 151 046,82
A.II.1 Środki trwałe	374 653 295,40	372 066 617,23	A.II.1 Zysk netto (+)	53 841 205,29	55 059 617,28
A.II.1.1 Grunty	51 029 630,94	51 028 838,67	A.II.2 Strata netto (-)	-61 813 442,01	-64 210 664,10
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	319 160 692,71	317 200 394,39	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 813 439,85	2 402 769,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 334 949,50	1 185 297,58	C Państwowe fundusze celowe	1 228 328,56	747 769,71
A.II.1.5 Inne środki trwałe	314 582,40	249 317,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	10 347 620,33	11 933 595,12
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 959 201,73	501 190,74	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	10 347 620,33	11 933 595,12
A.III Należności długoterminowe	32 848,20	23 339,53	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	623 314,10	357 061,42
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	239 204,13	515 550,29
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 442 253,35	2 743 618,85

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
(główny księgowy)

2019-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
Mirosław Figat
JAN NADOLNY
Władysław Bogdanowicz
(kierownik jednostki)

BeSTia

F6CFE855AA89DC90

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 621 530,79	2 670 602,90
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	236 721,67	293 270,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	1 179 057,25	1 438 293,03
B Aktywa obrotowe	8 055 256,52	7 444 057,40	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	19,94	51,12
B.I Zapasy	443 659,11	487 788,15	D.II.8 Fundusze specjalne	4 005 519,10	3 915 146,59
B.I.1 Materiały	443 659,11	487 788,15	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 832 156,78	3 828 003,10
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	173 362,32	87 143,49
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	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 110 931,90	3 667 277,23			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	127 935,89	260 195,31			
B.II.2 Należności od budżetów	1 893,34	2 093,43			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	3 978 865,17	3 404 939,81			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	2 237,50	48,68			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 500 665,51	3 288 992,02			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,51			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 181 414,09	2 510 282,11			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	1 319 251,42	778 709,40			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

F6CFE855AA89DC90

Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunaś
Mirosław Figat
JAN NADOLNY
Władysław Bogdanowicz
(kierownik jednostki)

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	0,00	0,00			
Suma aktywów	384 700 601,85	380 130 481,93	Suma pasywów	384 700 601,85	380 130 481,93

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

F6CFE855AA89DC90

Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
Mirosław Figat
JAN NADOLNY
Władysław Bogdanowicz
(kierownik jednostki)

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
(główny księgowy)

BeSTia

2019-01-30
(rok, miesiąc, dzień)

F6CFE855AA89DC90

Jerzy Czesław Szarejko
Marcin Matejunas
Mirosław Figat
JAN NADOLNY
Władysław Bogdanowicz
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Starostwo Powiatowe ul.Grota Roweckiego 1 11-200 Bartoszyce			Regionalna Izba Obrachunkowa w Olsztynie	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego B574AF064C906018	
510742439				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		72 168 626,70	75 412 032,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	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		72 168 626,70	75 412 032,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		80 269 982,64	83 174 003,28
B.I.	Amortyzacja		16 893 738,14	17 076 841,08
B.II.	Zużycie materiałów i energii		6 489 538,05	6 528 422,06
B.III.	Usługi obce		6 181 806,36	6 594 927,40
B.IV.	Podatki i opłaty		63 184,10	158 298,02
B.V.	Wynagrodzenia		36 106 722,10	38 196 596,74
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		8 340 272,01	8 790 955,90
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		769 302,99	805 951,00
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		5 422 258,58	5 019 108,06
B.X.	Pozostałe obciążenia		3 160,31	2 903,02
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-8 101 355,94	-7 761 971,28
D.	Pozostałe przychody operacyjne		796 056,11	821 134,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czesław Szarejko
JAN NADOLNY
Miroslaw Figat
Marcin Matejunas
Władysław Bogdanowicz
kierownik jednostki

D.III.	Inne przychody operacyjne	796 056,11	821 134,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne	167 088,07	1 721 127,25
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	167 088,07	1 721 127,25
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 472 387,90	-8 661 963,88
G.	Przychody finansowe	82 971,04	25 837,60
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	81 771,04	25 485,60
G.III.	Inne	1 200,00	352,00
H.	Koszty finansowe	582 819,86	591 689,40
H.I.	Odsetki	582 819,86	591 689,40
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 972 236,72	-9 227 815,68
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)	-7 972 236,72	-9 227 815,68

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czesław Szarejko
JAN NADOLNY
Mirosław Figat
Marcin Matejunas
Władysław Bogdanowicz
kierownik jednostki

TERESA ŚLIWCZYŃSKA
główny księgowy

2019-01-30
rok, miesiąc, dzień

Jerzy Czesław Szarejko
JAN NADOLNY
Mirosław Figat
Marcin Matejunas
Władysław Bogdanowicz
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	<i>Powiat bartoszycki</i>
1.2	Siedzibę jednostki
	<i>Bartoszyce</i>
1.3	Adres jednostki
	<i>11-200 Bartoszyce ul Grota Roweckiego 1</i>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym, a w szczególności w zakresie: edukacji publicznej, promocji i ochrony zdrowia, pomocy społecznej, wspierania rodziny, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury, kultury fizycznej i sportu, geodezji i gospodarki nieruchomościami, gospodarki wodnej i ochrony środowiska, rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, przeciwdziałaniu bezrobociu, obronności”.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01-01-2018 do 31-12-2018</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<i>sprawozdanie jednostkowe</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Starostwo Powiatowe w Bartoszczach</i>

	Polityka rachunkowości wynika z ustawy o rachunkowości, rozporządzenia ws rachunkowości oraz planu kont (z 13.06.2017r) oraz zakładowej polityki rachunkowości. Wycena aktywów i pasywów dokonywana jest w oparciu o rozdział 4 ustawy o rachunkowości z zastrzeżeniem regulacji w rozporządzeniu. Amortyzacja liniowa dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych liczona jest według stawek ustawy o CIT, przy czym odpisy wartości niematerialnych dotyczą 24 miesięcy. Kwota graniczna pomiędzy jednorazowym odpisem amortyzacyjnym a odpisem liniowym to 10.000,00 zł. Grunty Skarbu Państwa są wykazywane w aktywach trwałych jednostki. Środki trwałe poniżej 200zł są ewidencjonowane ilościowo. Materiały są księgowane w momencie zakupu w koszty. Nie prowadzi się ewidencji ilościowo-wartościowej dla rzeczowych składników aktywów obrotowych.
	Jednostki oświatowe
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie, którego wartość nie przekracza kwoty 100 zł i którego nie da się ponumerować ze względów technicznych stanowią koszty działalności jednostki w momencie nabycia. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia w momencie ich zakupu i ewidencjonowane w koszty, na koniec roku wycenia się wartość niewykorzystanych materiałów i pomniejsza odpowiednio koszty. Należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłat, zgodnie z art. 35b ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.
	Zarząd Dróg Powiatowych w Dąbrowie k/ Bartoszyc
	Środki trwałe w budowie Zarząd Dróg wycenia w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Zarząd Dróg nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. Rozliczenie zużytych materiałów w ciągu roku obrotowego następuje pozabilansowo w formie załącznika pod fakturę zakupu.
	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Bartoszykach

	<i>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm). Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:</i> <i>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wartości środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.</i> <i>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 ich wartości .</i> <i>3. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu – wg wartości otrzymanej w decyzji.</i> <i>4. Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości lub wg wartości godziwej.</i> <i>5. Należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.</i> <i>6. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.</i>
	<i>7. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.</i> <i>8. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według ich wartości wynikającej z ewidencji.</i> <i>9. Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej. Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku lub poczynając od miesiąca przyjęcia do używania, do miesiąca, w którym środek trwały (wartość niematerialną i prawną) zlikwidowano, sprzedano, nieodpłatnie przekazano lub stwierdzono jego niedobór wg stawek określonych w ustawie o podatku od osób prawnych.</i>
	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Bartoszycach
	<i>PINB nie prowadzi gospodarki kasowej i ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujemnie się na koncie 310 „materiały „, zmniejszając równocześnie koszty działalności</i>
	Powiatowy Urząd Pracy w Bartoszycach
	<i>Podstawa prawna Polityki – art. 10 ustawy o rachunkowości. Ewidencja śr.trw. i wnip od wartości = lub >10.000; ewidencja pozostałych śr.trwałych od wartości >1.000 (wyjątek: wszystkie meble); wycena księgowa według ceny nabycia (faktury, inne dokumenty), wycena bilansowa w wartości netto tj. pomniejszona o odpisy amortyzacyjne; metoda amortyzacji – liniowa, jednorazowo na koniec roku; pozostałe śr.trwałe umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Księgi rachunkowe prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.</i>

	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Bartoszycach
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe nie przekraczające wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania. Wyposażenie, którego wartość nie przekracza kwoty 100 zł i którego nie da się ponumerować ze względów technicznych stanowią koszty działalności jednostki w momencie nabycia. Zakupione materiały przekazywane są do zużycia w momencie ich zakupy i ewidencjonowane w koszty, na koniec roku wycenia się wartość niewykorzystanych materiałów i pomniejsza odpowiednio koszty. Należności aktualizuje się raz w roku na dzień bilansowy uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłat, zgodnie z art. 35b ustawy z dn. 29 września 1994r. o rachunkowości. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. W jednostce nie są tworzone rozliczenia międzyokresowe.
	Dom Pomocy Społecznej w Bartoszycach
	Aktywa i pasywa w jednostce wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo- amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe wycenia się według cen zakupu w przypadku zakupu lub w przypadku otrzymania darowizny lub spadku wycenia się według wartości określonej w umowie przekazania. Materiały wycenia się w cenach równym cenom zakupu lub nabycia.
	Dom Pomocy Społecznej w Szczurkowie
	Zapasy towarów przechowywany w magazyni. Materiały wyceniane w cenie nabycia. Darowizny pieniężne są dochodem jednostki. Darowizny przeznaczone są na cele statutowe. Aktywa i pasywa wyceniane w cenie nabycia, kosztu wytworzenia, a w przypadku darowizn rzeczowych - wartości rynkowej. Środki trwałe o wartości 10.000 zł są amortyzowane. amortyzacja księgowana jest na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o niższej wartości niż 10,000 zł umarzane są w 100% swojej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania.
	Dom Pomocy Społecznej w Bisztynku
	Wycena aktywów i pasywów odbywa się następująco: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, 2. Zapasy materiałów, wg rzeczywistych cen zakupu, 3. Dary, w wartości godziwej, 4. Zobowiązania, w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej, 5. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa, wg wartości nominalnej. Stosowaną metodą amortyzacji środków trwałych jest metoda liniowa
	Dom Pomocy Społecznej w Kamińsku

	Wartości niematerialne i parwne-według ceny nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu środki trwałe - cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji, wynikająca z posiadanych dokumentów; materiały - cena zakupu, należności i zobowiązania -wg. wartości podlegającej zapłacie. Amortyzacja- zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza im. J.Korczaka w Bartoszykach
	Wycena: dary – obowiązujące ceny w kraju identycznych lub zbliżonych przeznaczeniem i wartością użytkową artykułów i przedmiotów (wartość rynkowa); wartości niematerialne i prawne- cena nabycia, otrzymane nieodpłatnie w drodze decyzji właściwego organu; środki trwałe – cena zakupu, wartość rynkowa, ujawnione w drodze inwentaryzacji –wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, nieodpłatne otrzymanie –wartość wynikająca z dokumentu przekazania; materiały – cena zakupu; należności i zobowiązania – w walucie polskiej wykazywane wg. wartości podlegającej zapłacie, środki pieniężne – wg. wartości nominalnej; Amortyzacja – zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
5.	Inne informacje
	brak informacji
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
	załącznik: Tabela Nr 1
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak informacji
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak informacji
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	załącznik: Tabela Nr 2

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
	<i>nie dotyczy</i>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>nie dotyczy</i>
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)
	<i>załącznik : Tabela Nr 4</i>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>nie dotyczy</i>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>według sprawozdania RB-UZ</i>
a)	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<i>nie dotyczy</i>
b)	<i>Powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>420 000,00 zł</i>
c)	<i>Powyżej 5 lat</i>
	<i>24 686 356,00 zł</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>nie dotyczy</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>nagrody jubileuszowe - 504.375.62 zł ; odprawy emerytalne - 411.010.49 zł , oraz ekwiwalenty za urlop - 104.144,11zł</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>nie dotyczy</i>
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
	<i>1 961 409,63 zł</i>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	<i>Młodzieżowy Dom Kultury w Bartoszycach - poz.A.VI Rachunek zysków i strat - zwiększenie dochodów dotyczy dofinansowania zatrudnienia przez Powiatowy Urząd pracy</i> <i>Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Bartoszycach im. Kawalerów Maltańskich - poz.B.IX rachunek zysków i strat - zwiększenie kosztów wynika z realizacji programu" Współpraca z otoczeniem społeczno - gospodarczym .. " poz.E.II - zwiększenie kosztów wynika z likwidacji kotła będącego na stanie magazynowym.</i> <i>Liceum Ogólnokształcące im.Stefana Żeromskiego w Bartoszycach - zwiększenie kosztów w poz.B.VII oraz B.IX Rachunek zysków i strat wynika z realizacji programu Erasmus +, Europa to My oraz przy B.VII opłaty prolongacyjnej.</i> <i>Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji w Bartoszycach w poz.A.VI Rachunku zysków i strat zmniejszenie dochodów wynika z zakończenia dofinansowania wynagrodzenia pracownika z Powiatowego Urzędu Pracy.</i>
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
	<i>nie dotyczy</i>
2.5.	Inne informacje
	<i>nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>W 2018 roku prolongowano składki na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, fundusz pracy oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiące: październik i listopad na kwotę 1.389.787,63 zł w tym opłaty prolongacyjne 16.025,00 zł.</i>

Tabela nr 1 : Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa — stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejsze-nie wartości początko-wej	Wartość początkowa — stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przemie- szczenie		zbycie	likwidacja	inne		
						(4+ 5+ 6)				(8 +9 + 10)	(3+7-11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Grunty	51 029 630,94	0,00	66 207,73	0,00	66 207,73	0,00	0,00	67 000,00	67 000,00	51 028 838,67
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	373 135 102,72	0,00	15 007 633,66	7 513 098,83	22 520 732,49	0,00	0,00	6 260 859,94	6 260 859,94	389 394 975,27
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 780 235,01	0,00	1 189 716,28	0,00	1 189 716,28	75 525,97	151 256,79	166 908,00	393 690,76	10 576 260,53
4	Środki transportu	7 511 896,12	0,00	132 535,00	68 650,00	201 185,00	96 500,00	0,00	0,00	96 500,00	7 616 581,12
5	Inne środki trwałe	6 711 810,58	0,00	801 387,50	63 629,61	865 017,11	0,00	190 686,44	486 411,64	677 098,08	6 899 729,61
6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 924 208,23	0,00	11 214 726,12	0,00	11 214 726,12	0,00	0,00	12 637 743,61	12 637 743,61	501 190,74
7	Wartości niematerialne i prawne	772 667,63	0,00	119 520,74	0,00	119 520,74	0,00	62 278,78	0,00	62 278,78	829 909,59
RAZEM		450 865 551,23	0,00	28 531 727,03	7 645 378,44	36 177 105,47	172 025,97	404 222,01	19 618 923,19	20 195 171,17	466 847 485,53

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
				(14 + 15 + 16)			(13+17-18)	(3-13)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 029 630,94	51 028 838,67
53 978 261,99	0,00	16 953 945,78	2 339 734,83	19 293 680,61	1 077 361,72	72 194 580,88	319 156 840,73	317 200 394,39
6 962 943,18	55 266,80	750 722,97	741 502,62	1 547 492,39	336 944,33	8 173 491,24	2 817 291,83	2 402 769,29
6 176 946,62	0,00	350 836,92	0,00	350 836,92	96 500,00	6 431 283,54	1 334 949,50	1 185 297,58
6 397 228,18	0,00	638 255,72	253 727,01	891 982,73	638 798,60	6 650 412,31	314 582,40	249 317,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 208,23	501 190,74
772 667,63	0,00	23 974,34	269,37	24 243,71	62 278,78	734 632,56	0,00	95 277,03
74 288 047,60	55 266,80	18 717 735,73	3 335 233,83	22 108 236,36	2 211 883,43	94 184 400,53	376 577 503,63	372 663 085,00

Tabela nr 2

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Działka Nr 3/8, 3/9, 3/10	Powierzchnia (m ²)	8 112	0	0	8 112
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5 - 6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	60 084,90	2 535,30	16 471,88	1 460,23	44 688,09
2	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	36 449,84	0,00	0,00	600,00	35 849,84
3	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	3 222,50	0,00	0,00	0,00	3 222,50
4	B.II.4 Pozostałe należności krótkoterminowe	8 753,00	0,00	0,00	0,00	8 753,00
RAZEM		108 510,24	2 535,30	16 471,88	1 460,23	92 513,43

Signature
Not-Verified
Dokument
podpisany przez
Jerzy Czesław
Szarejko
Data: 2019.04.23
12:35:44 CEST

Teresa Śliwczyńska
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
TERESA ŚLIWCZYŃSKA
Data: 2019.04.23 08:40:16 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Mirosław Figat

25.04.2019
(rok, miesiąc, dzień)

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez
Władysław

Jan Zbigniew Nadolny
(kierownik jednostki)
Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez JAN NADOLNY
Data: 2019.04.25 08:37:42 CEST

Signature Not Verified

Dokument podpisany
przez Marcin Matejunas
Data: 2019.04.23
09:10:08 CEST