

**Uchwała Nr 201/431/18**  
**Zarządu Powiatu Bieszczadzkiego**  
**z dnia 8 maja 2018 r.**

*w sprawie przedstawienia Radzie Powiatu Bieszczadzkiego sprawozdania finansowego*

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 z późn.zm.), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017 r. poz. 2077)

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

**§ 1**

Przedstawić Radzie Powiatu Bieszczadzkiego sprawozdanie finansowe Powiatu Bieszczadzkiego za **2017 r.**

**§ 2**

Sprawozdanie finansowe Powiatu Bieszczadzkiego za 2017 rok obejmuje:

1. bilans z wykonania budżetu jednostek samorządu terytorialnego wraz z objaśnieniem,
2. łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych wraz z objaśnieniem,
3. łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych wraz z objaśnieniem,
4. łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych wraz z objaśnieniem.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**STAROSTA**  
*Matek Andruch*

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2017 rok**

Zgodnie z art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077)

**Zarząd Powiatu Bieszczadzkiego przedstawia sprawozdanie finansowe za 2017 rok.**


Sprawozdanie finansowe zostało określone jako sprawozdanie, które składa się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat,
- 4) łącznego zestawienia zmian z funduszu.

Łączne sprawozdania finansowe obejmują wszystkie jednostki budżetowe Powiatu Bieszczadzkiego:

1. Starostwo Powiatowe
2. Powiatowy Zarząd Dróg
3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
5. Powiatowy Urząd Pracy
6. Dom Pomocy Społecznej
7. Bieszczadzki Zespół Szkół Zawodowych
8. Zespół Szkół Licealnych
9. Bieszczadzki Zespół Placówek Szkolno-Wychowawczych
10. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna
11. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

**STAROSTA**  
*Marek Andruch*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Zarząd Powiatu w Ustrzykach Dolnych</b>  Bełska 22 38-700 Ustrzyki Dolne	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  z wykonania budżetu  państwa, jednostki  samorządu terytorialnego   Powiat bieszczadzki   sporządzony na  dzień 31-12-2017 r. </div>	Adresat:  Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>370439953</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>FAE09BF656D5FFD3</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	1 370 989,83	5 987 918,05	I Zobowiązania	12 472 517,65	19 666 473,14
I.1 Środki pieniężne	1 370 989,83	5 987 918,05	I.1 Zobowiązania finansowe	12 472 057,15	19 643 642,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	1 370 989,83	5 978 834,85	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	9 083,20	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	12 472 057,15	19 643 642,00
II Należności i rozliczenia	84 163,39	68 576,90	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	2 283,64
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	460,50	20 547,50
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-11 725 805,43	-14 291 604,19
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 632,04	-2 565 798,76
II.2 Należności od budżetów	84 163,39	67 871,00	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 632,04	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	705,90	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-2 565 798,76
III Inne aktywa	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	427,40	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 (+,-)	-11 730 864,87	-11 725 805,43
			III Inne pasywa	708 441,00	681 626,00

SKARBNIK POWIATU

Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis  
skarbnik

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch

BeSTia

FAE09BF656D5FFD3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

Artur Woźny

Marek Andruch

Strona 1 z 3

<b>Suma aktywów</b>	<b>1 455 153,22</b>	<b>6 056 494,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 455 153,22</b>	<b>6 056 494,95</b>

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

SKARBNIK POWIATU

Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis

skarbnik

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch

zarząd

WICESTAROSTA

STAROSTA

BeSTia

FAE09BF656D5FFD3

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

Marek Andruch

SKARBNIK POWIATU  
*Barbara Pabis*

Barbara Maria Pabis  
skarbnik

CZŁONEK ZARZĄDU

*Magdalena Skotnik*

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch

zarząd

BeSTia

FAE09BF656D5FFD3

WICESTAROSTA STAROSTA

*Artur Woźny*

*Marek Andruch*

Strona 3 z 3

## Bilans z wykonania budżetu

### OBJAŚNIENIE

Bilans z wykonania budżetu jest to podstawowe sprawozdanie finansowe. Zawiera informacje dotyczące: stanu środków pieniężnych budżetu na początek i koniec roku budżetowego, zrealizowanego przez budżet wyniku (deficytu/nadwyżki), w tym również wyniku na funduszach pomocowych, oraz stanu i zmian należności i zobowiązań. Jest sporządzony na dzień bilansowy, to jest na dzień 31 grudnia w złotych i groszach. Bilans z wykonania budżetu prezentuje aktywa i pasywa według ich stanu na początek i koniec roku budżetowego:

- Aktywa w podziale na środki pieniężne, należności i rozliczenia oraz inne aktywa.
- Aktywa stan środków na koniec roku jest to kwota 5.987.918,05 zł, na tę kwotę składają się: między innymi wyemitowane obligacje w wysokości 5.000.000,00 zł, część subwencji oświatowej i dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 681.626,00 zł, które wpłynęły pod koniec 2017 roku a dotyczą 2018 roku.
- Należności od budżetów w kwocie 68.576,90 zł, są to rozliczenia z tytułu udziałów jednostek samorządu terytorialnego w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych, wpływ środków nastąpi w miesiącu styczniu 2018 r.
- Pasywa z wyodrębnieniem zobowiązań, aktywów netto budżetu i innych pasywów, Pasywa - zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych w różnych bankach, oraz emisji obligacji - wartość ogółem 19.643.642,00 zł.
- Pozostałe zobowiązania kwota 22.831,14 zł, są to środki, które w miesiącu styczniu zostaną przekazane do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Warszawie jako opłata ewidencyjna – organ rejestrujący (Cepik), zwrócona do Urzędu Wojewódzkiego jako niewykorzystana w całości dotacja na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych, oraz podatek VAT do zapłacenia do Urzędu Skarbowego.
- Aktywa netto budżetu obejmują: wynik wykonania budżetu, którym jest nadwyżka lub deficyt, czyli różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu. W przypadku Powiatu Bieszczadzkiego jest to deficyt w wysokości 2.565.798,76 zł. Skumulowany wynik budżetu czyli wartość skumulowanych wyników z wykonania budżetu dotyczy prezentowanych narastająco wyników wykonania budżetu z poprzednich lat budżetowych w wysokości 11.725.805,43 zł.
- Inne pasywa w tej grupie ujęte są rozliczenia międzyokresowe przychodów czyli otrzymane subwencje i dotacje dotyczące następnego roku budżetowego w wysokości 681.626,00 zł.

**STAROSTA**  
*Maciek Andruch*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Zarząd Powiatu w Ustrzykach Dolnych</b> Bełska 22 38-700 Ustrzyki Dolne	<div style="text-align: center;"> <b>BILANS</b>  <b>jednostki budżetowej i</b>  <b>samorządowego zakładu</b>  <b>budżetowego</b> </div> <div style="text-align: center;"> <b>sporządzony</b>  <b>na dzień 31-12-2017 r.</b> </div>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON <b>370439953</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>7715AEE820E035EC</b> 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	156 169 962,59	155 922 347,92	A Fundusz	154 147 630,20	153 799 789,06
A.I Wartości niematerialne i prawne	79 199,94	10 978,98	A.I Fundusz jednostki	155 542 406,08	151 908 121,06
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	155 869 032,23	155 692 308,14	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 394 775,88	1 891 668,00
A.II.1 Środki trwałe	154 693 379,60	149 250 468,36	A.II.1 Zysk netto (+)	24 104 049,16	28 959 681,44
A.II.1.1 Grunty	2 236 140,33	2 236 140,33	A.II.2 Strata netto (-)	-25 498 825,04	-27 068 013,44
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	151 375 279,80	146 235 440,16	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	660 988,17	449 545,88	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	341 880,91	251 647,44	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	79 090,39	77 694,55	B Państwowe fundusze celowe	568 837,40	451 781,72
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 175 652,63	6 441 839,78	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 772 390,51	2 821 975,36
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	221 730,42	219 060,80	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 550 660,09	2 602 914,56
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	71 836,72	72 871,65
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	489 817,49	531 702,77
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	495 591,46	527 264,90
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	896 699,94	953 117,51
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	24 427,42	28 551,64

**CZŁONEK ZARZĄDU**

Barbara Maria Pabis  
(główny księgowy)

Magdalena Skotnik  
2018-02-05

Marek Władysław Andruch  
(kierownik jednostki)

BeSTia  
SKARBNIK POWIATU

7715AEE820E035EC WICESTAROSTA

STAROSTA

Barbara Pabis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

Marek Andruch

Strona 1 z 5

B Aktywa obrotowe	2 589 776,92	2 382 642,12	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	572 287,06	489 406,09
B.I Zapasy	149 213,13	187 263,14	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	20 887,50	26 112,96	C.III Rezerwy na zobowiązania	221 730,42	219 060,80
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	561 979,90	547 144,26
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	558 292,39	546 313,82
B.I.4 Towary	128 325,63	161 150,18	D.2 Inne fundusze	3 687,51	830,44
B.II Należności krótkoterminowe	1 193 734,34	1 233 926,43	E Rozliczenia międzyokresowe	708 901,50	684 299,64
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
B.II.2 Należności od budżetów	2 076,32	1 913,32	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	708 901,50	684 299,64
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 992,26	53 194,78			
B.II.4 Pozostałe należności	1 144 665,76	1 178 818,33			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 246 829,45	961 452,55			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 162 157,54	891 950,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	84 671,91	69 501,68			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

Barbara Maria Pabis  
(główny księgowy)

2018-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

Marek Władysław Andruch  
(kierownik jednostki)

BeSTIA SKARNIK POWIATU

7715AEE820E035EC

WICESTAROSTA

STAROSTA

Barbara Pabis

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

Marek Andruch

Strona 2 z 5



<b>Suma aktywów</b>	<b>158 759 739,51</b>	<b>158 304 990,04</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>158 759 739,51</b>	<b>158 304 990,04</b>

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

SKARBNIK POWIATU

*Barbara Maria Pabis*  
Barbara Maria Pabis

Barbara Maria Pabis  
(główny księgowy)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

*Magdalena Skoźnik*  
Magdalena Skoźnik

2018-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

7715AEE820E035EC

Marek Władysław Andruch

(kierownik jednostki)

WICESTAROSTA

*Artur Woźny*  
Artur Woźny

STAROSTA

*Marek Andruch*  
Marek Andruch

Strona 3 z 5

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	278 983,96
2	Umorzenie środków trwałych	9 300 545,67
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	3 680 412,70
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00
8	nie umarza się gruntów	0,00
B	Państwowe Fundusze celowe- Fundusz Pracy na 31.12.2017 r.	451 781,72
B.II	Należności krótkoterminowe- należności Funduszu Pracy na 31.12.2017 r.	143 839,77
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych - Środki Funduszu Pracy na 31.12.2017 r.	312 958,37
C.II.5	Pozostałe zobowiązania- niepodjęte świadczenia z Funduszu Pracy.	4 545,13

SKARBNIK POWIATU

Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis

(główny księgowy)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

7715AEE820E035EC WICESTAROSTA

Marek Władysław Andruch

(kierownik jednostki)

STAROSTA

Marek Andruch Strona 4 z 5

Artur Woźny

SKARBNIK POWIATU  
*Barbara Pabis*  
Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis  
(główny księgowy)

BeSTia

CZŁONEK ZARZĄDU

*Magdalena Skotnik*  
Magdalena Skotnik

2018-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

7715AEE820E035EC

Marek Władysław Andruch

(kierownik jednostki)

STAROSTA

Artur Wójcicki

Marek Andruch

Strona 5 z 5

## **Bilans jednostki budżetowej**

### **OBJAŚNIENIE**

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy.

Bilans Powiatu Bieszczadzkiego przedstawia się następująco:

- Aktywa trwałe to wartość 155.922.347,92 zł, na tą kwotę składają się środki trwałe czyli grunty, budynki budowlane, środki transportu, drogi, inwestycje rozpoczęte i nieprzekazane.

- Należności długoterminowe są to należności których termin płatności jest dłuższy niż rok, ustalony na podstawie aktu notarialnego lub decyzji o wartości 219.060,80 zł za między innymi ze sprzedaży nieruchomości obejmującej działki zabudowane budynkiem mieszkalnym oraz zwrot wywłaszczonych nieruchomości rozłożone na roczne raty z ostatnim terminem płatności w 2017 r. oraz za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności z ostatnim terminem własności w 2032r.

- Aktywa obrotowe w skład których wchodzi:

- materiały na wartość 187.263,14 zł,

- należności krótkoterminowe na wartość 1.233.926,43 zł z czego:

- należność od budżetów – kwota 1.913,32 zł jest to nadwyżka naliczonego podatku VAT nad podatkiem należnym,

- pozostałe należności – kwota 1.178.818,33 zł są to należności między innymi z tytułu czynszów, dzierżawy, udzielonych pożyczek z ZFŚS.

- krótkoterminowa aktywa finansowe wartość 961.950,87 zł w tym:

- środki pieniężne – wartość 891.950,87 zł są to środki zgromadzone na rachunkach bankowych funduszy pomocowych z Funduszu Pracy udzielone przez Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej,

- inne środki pieniężne w kwocie 69.501,68 zł są to środki ZFŚS.

- Pasywa – fundusz to kwota 153.799.789,06 zł w tym: fundusz jednostki, wynik finansowy zysk (strata, dane przeniesione z zestawiania zmian w funduszu jednostki),

- Fundusze celowe – wartość 451.781,72 zł są to środki Funduszu Pracy, oraz z tytułu ubezpieczenia zdrowotnego.

- Zobowiązania krótkoterminowe – wartość 2.821.975,36 zł są to zobowiązania powstałe w grudniu i będą zapłacone w styczniu z tyt. dostaw robót i usług wobec kontrahentów na mocy zawartych umów, zobowiązania według budżetów czyli podatek dochodowy za m. grudzień oraz od dodatkowego wynagrodzenia rocznego i użytkowanie wieczyste, zobowiązania wobec ZUS, wobec pracowników z tyt. wynagrodzeń np. dodatkowe wynagrodzenia roczne.


- Rezerwy na zobowiązania jest to sprzedaż nieruchomości obejmująca działki zabudowane budynkiem mieszkalnym oraz zwrot wywłaszczonych nieruchomości

rozłożone na roczne raty z ostatnim terminem płatności w 2017 r. oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego prawa własności z ostatnim terminem płatności w 2032 roku.

- Fundusze specjalne – wartość ZFŚS na dzień bilansowy wysokość niewykorzystanego funduszu – kwota 546.313,82 zł oraz kwota 830,44 zł - stan środków pozabudżetowych Społecznej Straży Rybackiej,
- Rozliczenia międzyokresowe – wartość 684.299,64 zł z czego wartość 681.626,00 zł jest to dotacja i subwencja oświatowa na styczeń następnego roku, 390,00 zł. – Cepik do oddania w m. styczniu, oraz zwrot niewykorzystanej dotacji 2.283,64 zł do oddania w m. styczniu.

**STABO STA**

Marek Andruch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ustrzykach Dolnych Bełska 22 38-700 Ustrzyki Dolne	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie	
Numer identyfikacyjny REGON 370439953		Wysłać bez pisma przewodniego A01C94889C6FC123 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	33 403 450,80	41 359 408,27	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	33 403 450,80	41 359 408,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	34 565 195,63	39 272 147,10	
B.I. Amortyzacja	8 366 981,81	8 492 964,08	
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 142 475,41	3 734 273,71	
B.III. Usługi obce	1 739 162,92	3 247 733,30	
B.IV. Podatki i opłaty	262 318,73	118 251,50	
B.V. Wynagrodzenia	14 489 854,56	15 653 735,17	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	3 502 472,70	3 801 319,00	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 022 127,03	3 356 372,86	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	980 112,47	867 497,48	
B.X. Pozostałe obciążenia	59 690,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 161 744,83	2 087 261,17	
D. Pozostałe przychody operacyjne	132 413,14	247 791,55	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	132 413,14	247 791,55	
E. Pozostałe koszty operacyjne	31 599,51	96 414,95	

Barbara Maria Pabis  
główny księgowy  
SKARBNIK POWIATU

CZŁONEK ZARZĄDU  
2018-02-05  
Magdalena Skotnik  
A01C94889C6FC123

Marek Władysław Andruch  
kierownik jednostki

STAROSTA

BeSTia

Barbara Pabis

ANUR WOŹNY

Marek Andruch

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	31 599,51	96 414,95
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 060 931,20</b>	<b>2 238 637,77</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>428,24</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	428,24
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>333 844,68</b>	<b>347 398,01</b>
H.I.	Odsetki	333 844,68	347 398,01
H.II.	Inne	0,00	0,00
K.	<b>K. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 394 775,88</b>	<b>1 891 668,00</b>
L.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
M.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (K - L - M)</b>	<b>-1 394 775,88</b>	<b>1 891 668,00</b>

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	0,00

SKARBNIK POWIATU

Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis  
główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch

kierownik jednostki

WICESTAROSTA

STAROSTA

BeSTia

A01C94889C6FC123

Artur Woźny

Marek Andruch

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2018.04.26

SKARBNIK GMINY

Barbara Pabis  
Barbara Maria Pabis  
główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch

kierownik jednostki

WICESTAROSTA

STAROSTA

BeSTia

A01C94889C6FC123

Artur Czajka

Marek Andruch

Strona 3 z 3



## Rachunek zysków i strat


### OBJAŚNIENIE

Rachunek zysków i strat charakteryzuje się tym, że przedstawia się w nim: koszty działalności operacyjnej wg poszczególnych rodzajów, przychody netto ze sprzedaży z uwzględnieniem zmian stanu produktów (na zwiększenie lub zmniejszenie) oraz koszty wytwarzania produktów na potrzeby jednostki. Zgodnie z obowiązującym prawem bilansowym rachunek zysków i strat sporządza się metodą mieszaną. Polega ona na tym że, w odniesieniu do większej liczby pozycji stosuje się metodę brutto a w stosunku do innych metodę netto.

Rachunek zysków i strat powiatu bieszczadzkiego za 2017 rok zamyka się kwotą 1.891.668,00 zł, na tę kwotę składają się:

- przychody netto w tym dotacje na inwestycje oraz pozostałe dochody – subwencje,
- koszty działalności operacyjnej są to koszty poniesione na utrzymanie wszystkich jednostek, w tym na wynagrodzenia, podatki, ubezpieczenie społeczne, delegacje, ekwiwalenty, rodziny zastępcze, ubezpieczenie bezrobotnych,
- pozostałe przychody operacyjne w tym pokrycie amortyzacji oraz inne przychody operacyjne czyli dochody niestatutowe np. za wynajem sal, otrzymane darowizny, zwroty za energie elektryczną,
- przychody finansowe w tym odsetki od środków na rachunkach bankowych,
- koszty finansowe w tym odsetki zapłacone w ciągu roku od kredytów i pożyczek.

**STAROSTA**  
*Marek Andruch*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zarząd Powiatu w Ustrzykach Dolnych Bełska 22 38-700 Ustrzyki Dolne	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na na dzień 31-12-2017 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Rzeszowie
Numer identyfikacyjny REGON 370439953		Wysłać bez pisma przewodniego 38016F046E39C8A4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	158 958 607,60	154 142 418,41
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	62 577 480,12	79 261 832,92
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	29 887 618,30	28 854 146,33
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	28 830 215,35	39 143 613,89
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	2 458 342,33	8 243 521,20
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1 380 892,14	2 991 054,60
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	20 412,00	29 496,90
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	44 663 016,93	60 747 108,02
I.2.1. Strata za rok ubiegły	12 184 043,78	12 908 372,13
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 834 847,39	36 577 815,13
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	2 458 342,33	8 243 521,20
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 155 564,51	3 001 931,77
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	30 218,92	15 467,79
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	155 542 406,08	151 908 121,06

Barbara Maria Pabis

główny księgowy  
SKARBNIK POWIATU

BeSTia

Barbara Pabis

2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik  
38016F046E39C8A4

Marek Władysław Andruch

kierownik jednostki

WICESTAROSTA STAROSTA

Artur Woźny

Marek Andruch

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 394 775,88	1 891 668,00
III.1.	zysk netto (+)	28 854 146,33	36 517 069,19
III.2.	strata netto (-)	-30 248 922,21	-34 625 401,19
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	154 147 630,20	153 799 789,06

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

SKARBNIK POWIATU

Barbara Pabis

Barbara Maria Pabis  
główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

Magdalena Skotnik

2018-02-05  
rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch  
kierownik jednostki

WICESTAROSTA

STAROSTA

38016F046E39C8A4

Artur Woźny

Marek Andruch

BeSTia

SKARBNIK POWIATU  
*Barbara Pabis*

Barbara Maria Pabis  
główny księgowy

CZŁONEK ZARZĄDU

*Magdalena Skotnik*  
2018-02-05

rok, miesiąc, dzień

Marek Władysław Andruch  
kierownik jednostki

WICESTAROSTA STAROSTA

38016F046E39C8A4

*Artur Woźny*

*Marek Andruch*

BeSTia

## Zestawienie zmian w funduszu jednostki

### OBJAŚNIENIE

Sporządzone na dzień 31.12.2017 r. obejmuje informacje o zmianach poszczególnych składników funduszków za bieżący i poprzedni rok obrotowy. W ramach zmian składników funduszu podaje się tytuły ich zmniejszeń oraz zwiększeń. Fundusz jest pieniężnym odzwierciedleniem majątku stanowiącego własność jednostki. Poszczególne pozycje zestawienia zmian w funduszu jednostki prezentowane są na podstawie szczegółowej ewidencji księgowej wprowadzonej do konta 800 „Fundusz jednostki”. Ewidencja ta musi zapewnić prawidłowe ustalenie przyczyn zwiększeń i zmniejszeń funduszu jednostki jakie nastąpiły między bilansem otwarcia a bilansem zamknięcia.

Fundusz powiatu bieszczadzkiego na 01.01.2017 r. wynosił 154.142.418,41 zł, w ciągu roku wystąpiły zmiany polegające na zwiększeniu i zmniejszeniu funduszu. Do zwiększenia funduszu zalicza się między innymi:

- zysk bilansowy za rok ubiegły – kwota 28.854.146,33 zł,
- zrealizowane wydatki budżetowe – kwota 39.143.613,89 zł, wynika to ze sprawozdań finansowych wszystkich jednostek,
- dotacje, środki na inwestycje – kwota 8.243.521,20 zł,
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje – kwota 2.991.054,60 zł,

Do zmniejszeń funduszu zalicza się:

- strata za ubiegły rok – wartość 12.908.372,13 zł jest to saldo konta 860 pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego przeniesione jest na fundusz jednostki,
- zrealizowane dochody budżetowe – kwota 36.577.815,13 zł wynika to ze sprawozdań finansowych wszystkich jednostek,
- dotacje i środki na inwestycje – kwota 8.243.521,20 zł, wartość środków budżetowych przeznaczonych na finansowanie inwestycji,
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i inwestycji – wartość 3.001.931,77 zł.

Fundusz jednostek wchodzących w skład powiatu wynosi 153.799.789,06 zł.

**STAROSTA**

Marek Andruch