

**UCHWAŁA NR 111/2019  
ZARZĄDU POWIATU SOKÓLSKIEGO**

z dnia 26 kwietnia 2019 r .

**w sprawie przekazania sprawozdania finansowego Powiatu Sokólskiego za rok 2018**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 511) oraz art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, 1000, 1366, 1669, 1693, 2245, 2354, 2500 oraz z 2019 r. poz.303, poz.326 i poz. 534) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przekazuje się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe Powiatu Sokólskiego za rok 2018, składające się z:

- 1) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego – załącznik nr 1,
- 2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - załącznik nr 2,
- 3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunku zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych - załącznik nr 3,
- 4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - załącznik nr 4.
- 5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych – załącznik nr 5.


§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


**Zarząd:**

1. Piotr Rećko..... 

2. Bożena Jolanta Jelska-Jarosz..... 

3. Jerzy Białomyzy..... 

4. Romuald Gromacki..... 

5. Kazimierz Łabieniec..... 

RADCA PRAWNY

Aneta Wasilewska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Powiat Sokólski</b> ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego	Adresat:
		Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON  <b>050658628</b>	sporządzony na dzień <b>31-12-2018 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	9 829 059,26	26 038 017,72	I Zobowiązania	9 459 171,46	30 316 888,59
I.1 Środki pieniężne	9 829 059,26	26 038 017,72	I.1 Zobowiązania finansowe	9 400 000,00	13 500 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	9 829 059,26	26 038 017,72	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)	9 400 000,00	13 500 000,00
II Należności i rozliczenia	438 873,86	230 640,09	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	59 170,46	16 816 330,19
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	1,00	558,40
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-1 048 448,34	-6 047 084,78
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	1 121 151,60	-4 347 707,15
II.2 Należności od budżetów	200 139,03	230 640,09	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	1 772 080,89	0,00
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	238 734,83	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	-4 347 707,15
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	-650 929,29	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	650 929,29	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-2 820 529,23	-1 699 377,63
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 857 210,00	1 998 854,00
<b>Suma aktywów</b>	<b>10 267 933,12</b>	<b>26 268 657,81</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>10 267 933,12</b>	<b>26 268 657,81</b>

Skarbnik:

*Melanie Mondos*

Zarząd:

*Stan Jerin*  
*Ryszard Gronowicz*  
*Barbara Jęska-Janusz*  
*Krzysztof Lebiec*

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>Powiat Sokólski</b> ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8</p>	<p><b>BILANS</b></p> <p><b>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego</b></p>	<p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>050658628</b></p>		<p>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</p>

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	153 720 898,86	176 941 447,90	A Fundusz	150 930 526,61	174 056 604,95
A.I Wartości niematerialne i prawne	125 231,99	0,00	A.I Fundusz jednostki	122 352 457,75	147 972 363,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	153 227 311,87	176 680 252,90	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	28 591 972,18	26 084 241,46
A.II.1 Środki trwałe	151 343 841,00	171 533 889,13	A.II.1 Zysk netto (+)	71 276 936,68	71 860 293,24
A.II.1.1 Grunty	1 903 990,00	1 911 280,92	A.II.2 Strata netto (-)	-42 684 964,50	-45 776 051,78
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) (-)	-13 903,32	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147 701 488,01	167 863 587,10	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 283 739,33	1 230 358,92	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	222 125,39	244 912,21	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	232 498,27	283 749,98	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 698 322,24	4 426 568,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 883 470,87	5 146 363,77	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	4 176 421,93	4 086 266,54
A.III Należności krótkoterminowe	366 685,00	259 525,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	76 395,65	135 958,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 670,00	1 670,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	49 343,82	41 295,22
A.IV.1 Akcje i udziały	1 670,00	1 670,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	590 707,75	600 384,03
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 133 224,93	2 253 817,79
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	482 952,16	470 997,81
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	18 302,15	25 050,10
B Aktywa obrotowe	1 907 949,99	1 541 725,45	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	229 010,37	0,00
B.I Zapasy	229 755,69	216 374,39	D.II.8 Fundusze specjalne	596 485,10	558 763,15
B.I.1 Materiały	201 677,63	196 492,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	596 485,10	558 763,15

B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	629,94	283,07	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	27 448,12	19 599,03	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	521 900,31	340 301,86
B.II Należności krótkoterminowe	669 647,15	591 582,90			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	13 311,38	10 643,73			
B.II.2 Należności od budżetów	112,20	4 378,54			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	654 483,62	575 272,43			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	1 739,95	1 288,20			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 008 547,15	733 768,16			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	779 536,78	733 768,16			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	229 010,37	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>155 628 848,85</b>	<b>178 483 173,35</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>155 628 848,85</b>	<b>178 483 173,35</b>

Skarbnik:

*Marta Mondes*

Zarząd:

*Robert Gronowicz*  
*Robert Gronowicz*  
*Robert Gronowicz*  
*Robert Gronowicz*

Załącznik nr 3 do Uchwały Nr 111/2019 Zarządu Powiatu Sokólskiego  
z dnia 26 kwietnia 2019 r. w sprawie przekazania sprawozdania finansowego  
Powiatu Sokólskiego za rok 2018

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Powiat Sokólski ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8 16-100 Sokółka  <b>050658628</b>	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	84 895 778,29	87 719 423,49
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	340 912,78	466 089,91
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-182,08	1 084,04
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	156 517,15	38 272,78
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	17 772,30	31 381,82
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	84 380 758,14	87 182 594,94
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	56 266 086,02	61 636 157,32
B.I.	Amortyzacja	7 932 016,12	9 169 269,05
B.II.	Zużycie materiałów i energii	4 096 318,55	4 898 098,28
B.III.	Usługi obce	4 617 591,91	6 130 019,18
B.IV.	Podatki i opłaty	115 513,63	138 669,04
B.V.	Wynagrodzenia	27 126 855,47	29 010 053,15
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	9 233 967,57	9 041 695,09
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 544 011,93	1 545 710,12
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	1 344 486,26	1 425 708,07
B.X.	Pozostałe obciążenia	255 324,58	276 935,34
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	28 629 692,27	26 083 266,17
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	191 927,44	356 920,65
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	191 927,44	356 920,65
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	34 170,03	75 727,42
E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	100,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	34 070,03	75 727,42

F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	28 787 449,68	26 364 459,40
G.	Przychody finansowe	28 770,35	46 464,13
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	11 078,20	29 164,41
G.III.	Inne	17 692,15	17 299,72
H.	Koszty finansowe	228 444,71	318 754,06
H.I.	Odsetki	228 440,31	311 371,34
H.II.	Inne	4,40	7 382,72
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	28 587 775,32	26 092 169,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-4 196,86	7 928,01
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	28 591 972,18	26 084 241,46

Skarbnik:

*Paula Mandes*

Zarząd:

*Przewodniczący*  
*Ryszard Gronowicz*  
*Przewodniczący*  
*Chemia Dobry*

Powiat Sokółski Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 16-100 Sokółka	Zestawienie Zmian w Funduszu Jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>112 302 728,83</b>	<b>122 352 457,75</b>
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	167 801 158,09	195 455 266,96
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	56 149 697,18	71 276 936,68
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	82 057 849,48	91 667 450,61
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	26 530 481,30	23 283 838,37
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	2 965 815,43	9 206 181,30
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	97 314,70	20 860,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	157 751 429,17	169 835 361,22
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	39 689 925,30	42 684 964,50
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	84 280 514,84	87 286 638,70
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	5 990,40	13 903,32
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	33 596 339,06	39 745 563,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	1 586,70	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	147 272,87	81 476,82
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	29 800,00	22 814,88
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	122 352 457,75	147 972 363,49
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	28 578 068,86	26 084 241,46
III.1.	zysk netto (+)	71 276 936,68	71 860 293,24
III.2.	strata netto (-)	-42 684 964,50	-45 776 051,78
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	-13 903,32	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	150 930 526,61	174 056 604,95

Skarbnik:

*Melanie Mandas*

Zarząd:

*Przewodniczący*  
*Radny*  
*Bożena Jęska - Jęmar*  
*Chorimona Leblewicz*

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>POWIAT SOKÓLSKI</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>SOKÓŁKA</b>
1.3	adres jednostki
	Ul. Marsz. J. Piłsudskiego 8, 16 – 100 Sokółka
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do zadań Jednostki należy wykonywanie określonych ustawami zadań publicznych o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) edukacji publicznej;</li> <li>2) promocji i ochrony zdrowia;</li> <li>3) pomocy społecznej;</li> <li>4) wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej;</li> <li>5) polityki prorodzinnej;</li> <li>6) wspierania osób niepełnosprawnych;</li> <li>7) transportu zbiorowego i dróg publicznych;</li> <li>8) kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami;</li> <li>9) kultury fizycznej i turystyki;</li> <li>10) geodezji, kartografii i katastru;</li> <li>11) gospodarki nieruchomościami;</li> <li>12) administracji architektoniczno - budowlanej;</li> <li>13) gospodarki wodnej;</li> <li>14) ochrony środowiska i przyrody;</li> <li>15) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego;</li> <li>16) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli;</li> <li>17) ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska;</li> <li>18) przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy;</li> <li>19) ochrony praw konsumenta;</li> <li>20) utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych;</li> <li>21) obronności;</li> <li>22) promocji powiatu;</li> <li>23) współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.</li> </ol>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zbiorcze, obejmujące sprawozdania finansowe następujących jednostek:



	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Starostwo Powiatowe w Sokółce,</li> <li>2. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sokółce,</li> <li>3. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce,</li> <li>4. Powiatowy Zarząd Dróg w Sokółce,</li> <li>5. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Sokółce,</li> <li>6. Powiatowy Urząd Pracy w Sokółce,</li> <li>7. Zespół Szkół w Sokółce,</li> <li>8. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Sokółce,</li> <li>9. Zespół Szkół Zawodowych w Sokółce,</li> <li>10. Zespół Szkół Rolniczych w Sokółce,</li> <li>11. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Sokółce,</li> <li>12. Zespół Szkół w Dąbrowie Białostockiej,</li> <li>13. Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Dąbrowie Białostockiej,</li> <li>14. Zespół Szkół w Suchowoli.</li> </ol>
4.	<p>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra 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).</p> <p><b>Środki trwałe</b> wyceniane były według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku środków trwałych w budowie, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> wyceniane były według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, a w przypadku otrzymanych nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p><b>Nieruchomości</b> ewidencjonuje się i wycenia według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p><b>Udziały</b> (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenia się według wartości rynkowej</p> <p><b>Należności</b> wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty, wraz z należnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p><b>Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku</b> wycenia się według ceny nabycia lub zakupu, a w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztów wytworzenia.</p> <p><b>Inwestycje krótkoterminowe</b> wycenia się według ceny zakupu lub nabycia.</p> <p>Inwestycje – wartość powstałych w wyniku inwestycji składników majątku trwałego ustala się w wysokości ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem od towarów i usług.</p> <p><b>Amortyzacja</b></p> <p>Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania (aktualnie jest to kwota 10.000 zł.).</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalanych przez kierownika jednostki z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p>

	<p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do używania.</p> <p><b>Odpis aktualizujący należności w kwocie 195 712,60 zł dotyczy:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności z tytułu dochodów Skarbu Państwa – kwota 88 842,16 zł,</li> <li>- należności z tytułu odsetek Skarbu Państwa – 81 280,64 zł,</li> <li>- należność z tytułu decyzji za zajęcie pasa drogowego – 7 552,64 zł, odsetki – 1 860,76 zł,</li> <li>- koszty upomnień – 23,20 zł,</li> <li>- odsetki za nieterminowe spłaty grzywien nakładanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Sokółce – 16 153,20 zł.</li> </ul>
5.	inne informacje
	brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>
	Tabela Nr 1 i Nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	174 449,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	1 195 535,59 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba akcji 1670 po 1 zł każda; Wartość 1 670,00 zł
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)
	<p>Stan na początek roku – 185 021,10 zł,</p> <p>Zwiększenia – 14 177,17 zł,</p> <p>Rozwiązanie – 3 485,67 zł,</p> <p>Stan na koniec roku – 195 712,60 zł.</p>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dysponuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	1 599,00 zł
b)	powyżej 3 do 5 lat
	1 350 000,00 zł
c)	powyżej 5 lat
	12 150 000,00 zł
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dysponuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dysponuje
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	311 596,18 zł – poręczenie udzielone przez Powiat Sokólski dla SP ZOZ w Sokółce, jako zabezpieczenie zaciągniętej w 2008 r. pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska.
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	1 751 043,90 zł
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	35 068 200,67 zł
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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
	22 563 463,73 zł
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	2 000 zł – dotacja z Funduszu Wsparcia KW PSP w Białymstoku, 6 319,24 zł – umorzenie grzywny
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

	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Tabela Nr 1

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**  
(Wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.		
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatne przekazania	sprzedaż		likwidacja	inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 025 111,90	36 257,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	476,10	0,00	1 060 892,86
2.	Środki trwałe, w tym:	220 141 985,78	955 072,52	19 344 343,95	9 358 444,26	0,00	73 154,25	0,00	21 973,69	72,00	249 704 646,57
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	1 903 990,00	0,00	0,00	7 362,92	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	1 911 280,92
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 700 401,13	37 466,78	19 344 343,95	9 227 538,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 309 750,14
c)	urządzenia techniczne i maszyny	5 283 046,42	308 192,94	0,00	115 001,84	0,00	0,00	0,00	9 390,60	0,00	5 696 850,60
d)	środki transportu	6 523 845,31	179 945,50	0,00	0,00	0,00	21 303,60	0,00	0,00	0,00	6 682 487,21
e)	inne środki trwałe	3 730 702,92	429 467,30	0,00	8 541,22	0,00	51 850,65	0,00	12 583,09	0,00	4 104 277,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 883 470,87	810 764,76	22 434 463,73	3 532 939,05	0,00	338 702,12	0,00	0,00	23 176 572,52	5 146 363,77
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela Nr 2

**Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych**  
(Umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r.
			amortyzacja	otrzymane nieodpłatnie	z aktualizacji wyceny	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	
1.	Wartości niematerialne i prawne	899 879,91	161 489,05	0,00	0,00	0,00	476,10	0,00	1 060 892,86
2.	Środki trwałe, w tym:	68 798 144,78	9 451 298,66	16 441,94	0,00	73 154,25	21 973,69	0,00	78 170 757,44
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	54 998 913,12	8 447 249,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 446 163,04
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 999 307,09	460 133,25	16 441,94	0,00	0,00	9 390,60	0,00	4 466 491,68
d)	środki transportu	6 301 719,92	157 158,68	0,00	0,00	21 303,60	0,00	0,00	6 437 575,00
e)	inne środki trwałe	3 498 204,65	386 756,81	0,00	0,00	51 850,65	12 583,09	0,00	3 820 527,72
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Skarbnik:

*Idaunk Mondes*

Zarząd:

*Podpis  
Przewodniczący Zarządu  
Boris Jędrzejewski*

*Michał Dobrowiecki*