

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Fabryczna 3 18-300 ZAMBROW	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku	
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		Wysłać bez pisma przewodniego BAA3581739597C66 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	88 125 654,68	109 370 087,83	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	145 408 743,64	121 248 638,62	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	36 112 145,71	36 306 839,48	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	62 574 382,61	55 082 422,01	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	413 146,39	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	35 881 085,82	28 637 101,50	
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	10 426 459,11	1 222 275,63	
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	1 524,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	124 590 668,07	127 031 610,12	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	31 038 475,56	31 735 804,31	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	54 604 940,78	65 112 451,71	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	67,20	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	38 947 151,82	29 247 162,97	
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	0,00	936 163,75	
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	32,71	27,38	

Dorota Polakowska
główny księgowy

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Sebastian Orłowski
Jacek Norbert Murawski
Stanisław Władysław Ozlański
Ryszard Bohdan Świdorski
Kazimierz Dmochowski
kierownik jednostki

II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	108 994 147,78	102 798 741,16
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	4 164 998,98	15 012 972,53
III.1.	zysk netto (+)	36 306 839,48	48 449 130,17
III.2.	strata netto (-)	-32 141 840,50	-33 436 157,64
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	113 159 146,76	117 811 713,69

Dorota Polakowska
główny księgowy

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Sebastian Orłowski
Jacek Norbert Murawski
Stanisław Władysław Oźlański
Ryszard Bohdan Świdorski
Kazimierz Dmochowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul. Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW Numer identyfikacyjny REGON 450670255	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku Wysłać bez pisma przewodniego E60938AC6F2DBB7C 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	54 887 703,04	65 359 899,66
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	165 239,00	179 115,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-84,00	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	54 722 548,04	65 180 784,66
B. Koszty działalności operacyjnej	51 354 223,89	50 756 935,04
B.I. Amortyzacja	5 158 250,90	6 135 424,40
B.II. Zużycie materiałów i energii	3 620 083,47	3 390 410,56
B.III. Usługi obce	8 520 928,96	5 987 784,86
B.IV. Podatki i opłaty	46 688,06	56 538,98
B.V. Wynagrodzenia	24 198 172,11	25 881 189,52
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	7 106 541,94	7 281 846,26
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 674 960,45	1 993 059,46
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	28 598,00	30 681,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	3 533 479,15	14 602 964,62
D. Pozostałe przychody operacyjne	653 170,50	524 758,09
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	295,20
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	653 170,50	524 462,89

Dorota Polakowska
główny księgowy

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Dmochowski
Sebastian Orłowski
Stanisław Władysław Ozlański
Jacek Norbert Murawski
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 362,56	0,00
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	3 362,56	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	4 183 287,09	15 127 722,71
G.	Przychody finansowe	27 499,17	27 591,25
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	27 431,17	27 538,25
G.III.	Inne	68,00	53,00
H.	Koszty finansowe	45 485,12	200 635,40
H.I.	Odsetki	45 485,12	200 635,40
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4 165 301,14	14 954 678,56
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	302,16	7,43
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4 164 998,98	14 954 671,13

Dorota Polakowska
główny księgowy

2020-04-16
rok, miesiąc, dzień

Kazimierz Dmochowski
Sebastian Orłowski
Stanisław Władysław Ożlański
Jacek Norbert Murawski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	115 898 630,05	120 211 735,50	A Fundusz	113 159 146,76	117 811 713,69
A.I Wartości niematerialne i prawne	3 328,09	39 132,75	A.I Fundusz jednostki	108 994 147,78	102 857 042,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	100 451 301,96	104 228 602,74	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	4 164 998,98	14 954 671,13
A.II.1 Środki trwałe	100 196 207,36	103 388 308,36	A.II.1 Zysk netto (+)	36 306 839,48	48 449 130,17
A.II.1.1 Grunty	15 395 497,99	15 630 041,58	A.II.2 Strata netto (-)	-32 141 840,50	-33 494 459,04
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	1 524,00	1 524,00	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	83 810 222,22	86 094 634,26	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	588 107,55	1 285 691,75	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	268 579,31	215 849,76	C Państwowe fundusze celowe	328 238,03	256 436,42
A.II.1.5 Inne środki trwałe	133 800,29	162 091,01	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 071 601,57	4 752 250,93
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	255 094,60	840 294,38	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	5 071 601,57	4 752 250,93
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	211 762,93	290 252,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	15 444 000,00	15 944 000,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	34 631,87	31 267,52
A.IV.1 Akcje i udziały	15 444 000,00	15 944 000,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	490 423,97	662 527,40

Ryszard Bohdan Świdorski
Stanisław Władysław Ozlański
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Kazimierz Dmochowski
(kierownik jednostki)

Dorota Polakowska
(główny księgowy)

2020-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

BeSTia

A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 814 580,90	2 083 174,92
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 377 156,67	562 171,01
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	51 744,84	43 170,20
B Aktywa obrotowe	2 660 356,31	2 608 665,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	306,00	239,28
B.I Zapasy	212 165,13	174 165,63	D.II.8 Fundusze specjalne	1 090 994,39	1 079 447,69
B.I.1 Materiały	212 165,13	174 165,63	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 078 979,20	1 005 235,72
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	12 015,19	74 211,97
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	1 856 036,67	1 858 156,62			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	545 165,77	637 072,64			
B.II.2 Należności od budżetów	861,68	3 168,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	1 309 701,94	1 217 476,45			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	307,28	439,53			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	592 154,51	576 343,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	287 405,29	279 609,05			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	304 749,22	296 734,24			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			

Dorota Polakowska
(główny księgowy)

2020-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Ryszard Bohdan Świderski
Stanisław Władysław Oźlański
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Kazimierz Dmochowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

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	118 558 986,36	122 820 401,04	Suma pasywów	118 558 986,36	122 820 401,04

Dorota Polakowska
(główny księgowy)

2020-04-16
(rok, miesiąc, dzień)

Ryszard Bohdan Świderski
Stanisław Władysław Oźlański
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Kazimierz Dmochowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

wersja robocza

Dorota Polakowska
(główny księgowy)

BeSTia

2020-04-16
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

Ryszard Bohdan Świderski
Stanisław Władysław Ozlański
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Kazimierz Dmochowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwa jednostki Powiat Zambrowski
1.2	siedziba jednostki Zambrów
1.3	adres jednostki 18-300 Zambrów, ul. Fabryczna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań samorządu powiatowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019 -31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie obejmuje łączne dane dotyczące trzynastu jednostek realizujących zadania powiatu: Starostwo Powiatowe w Zambrowie, Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (PCPR), Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych (COPOW) Liceum Ogólnokształcące Nr 1(LO Nr I), Zespół Szkół Nr1(ZS Nr1), Zespół Szkół Agropresiębiorczości (ZSA), Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy(SOSW), Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna, Bursa Szkolna nr 1, Środowiskowy Dom Samopomocy, Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej (KPPSP) i Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego (PINB).
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych rocznie, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 7. książki i inne zbiory biblioteczne, 8. środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, 9. odzież i umundurowanie, 10. meble i dywany, 11. pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 0,00 zł – 9.999,99. zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 12. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 13. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 14. Składniki majątku : a) w Starostwie Powiatowym o wartości:

- nie przekraczającej 299,99 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- w przedziale 300,00 zł – 9.999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
- w przedziale 299,99 zł – 9.999,99 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.
- b) w Bursie Szkolnej i Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej o wartości:
 - nie przekraczającej 100,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale 100,01 zł – 9999,99 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 10000,00 zł - podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;
- c) w LO Nr 1, ZS Nr 1, ZSA i SOSW o wartości :
 - w przedziale ...-... zł - 500 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;
 - w przedziale 500,01 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;
- d) w PUP o wartości :
 - w przedziale 1500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.
- e) w PCPR o wartości :
 - w przedziale 1500 zł – 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe i są objęte ewidencją ilościowo-wartościową.
- f) w PINB o wartości :
 - nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
- k) Środowiskowy Dom Samopomocy
 - nie przekraczającej 200,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;

- w przedzialezł – 200,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;

15. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.

16. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen.

Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych:

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Metody wyceny ustala się dla wszystkich grup aktywów według cen nabycia. Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,- umarzane są proporcjonalnie do okresu użytkowania i z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Środki trwałe o wartości poniżej 3.500,- ujmują się do ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w momencie zakupu. Środki o niskiej wartości poniżej 350,- są ewidencjonowane oddzielnie i jednorazowo odpisywane w koszty. Bez względu na wartość początkową jednorazowemu umorzeniu podlegają zbiory biblioteczne, meble, dywany i odzież.
2. Centrum prowadzi ilościowo-wartościową ewidencję materiałów (konto 310). Rozchód materiałów z magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
3. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
5. Ustalenie wyniku finansowego następuje po prześledzeniu zrealizowanych wydatków i kosztów przy zastosowaniu wariantu porównawczego.

	Komenda Powiatowa PSP Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Ewidencję materiałów prowadzi się w sposób następujący: - materiałów w magazynie w rzeczywistych cenach zakupu (ewidencja ilościowo – wartościowa), stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO, - materiały przekazywane do zużycia bezpośrednio po zakupie na potrzeby administracyjno-gospodarcze tj. środki czystości, materiały biurowe, książki i czasopisma, drobne materiały remontowe i narzędzia oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu (ewidencje ilościowe). 2. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej kwoty równej 5% dolnej granicy wartości określonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jako podlegającej umorzeniu w 100% wartości w momencie oddania do używania, tj. 500 zł (5 % z 10000 zł) odpisuje się w koszty pod datą przekazania do użytkowania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. 3. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości jednostkowej ponad 500 zł do 10000 zł. 4. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej 10000 zł są dokonywane metodą liniową, jednorazowo za okres całego roku przy użyciu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie naliczania umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych następuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek wprowadzono do ewidencji, a jego zakończenie – z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 5. Nie umarza się gruntów.																																								
5.	inne informacje																																								
	Komenda Powiatowa PSP 1. Plan kont syntetycznych został ograniczony o konta służące do księgowania operacji gospodarczych niewystępujących w tutejszej Komendzie. Ewidencja operacji gospodarczych odbywa się na kontach analitycznych, zaś zapisy na kontach syntetycznych są tworzone wtórnie jako suma zapisów na kontach analitycznych. 2. Ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4 według podziałek klasyfikacji budżetowej.																																								
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																																								
	<table> <tr> <td>1. Środki trwałe łącznie :</td><td>w zł</td></tr> <tr> <td>stan na początek roku 2019-</td><td>167 947 217,41</td></tr> <tr> <td>zwiększenie z tytułu nabycia</td><td>9 324 821,84</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie z tytułu zbycia</td><td>7 617,00</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie z tytułu likwidacji</td><td>224 015,29</td></tr> <tr> <td>stan na 31.12.2019 -</td><td>177 040 406,96</td></tr> <tr> <td> umorzenie środków trwałych :</td><td></td></tr> <tr> <td>stan na początek roku 2019 -</td><td>67 751 020,05</td></tr> <tr> <td>zwiększenie z tytułu amortyzacji</td><td>6 123 034,75</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie z tytułu likwidacji</td><td>668 361,59</td></tr> <tr> <td>stan na 31.12.2019 -</td><td>73 205 683,21</td></tr> <tr> <td> stan środków trwałych netto :</td><td></td></tr> <tr> <td>na 01.01.2019 rok</td><td>100 196 207,16</td></tr> <tr> <td>na 31.12.2019 rok</td><td>103 388 308,36</td></tr> <tr> <td> w tym:</td><td></td></tr> <tr> <td>Grupa 0 - Grunty :</td><td></td></tr> <tr> <td>stan na początek roku 2019 -</td><td>15 395 497,99</td></tr> <tr> <td>zwiększenie z tytułu nabycia -</td><td>242 160,59</td></tr> <tr> <td>zmniejszenie z tytułu zbycia -</td><td>7 617,00</td></tr> <tr> <td>stan na 31.12.2019 -</td><td>15 630 041,58</td></tr> </table>	1. Środki trwałe łącznie :	w zł	stan na początek roku 2019-	167 947 217,41	zwiększenie z tytułu nabycia	9 324 821,84	zmniejszenie z tytułu zbycia	7 617,00	zmniejszenie z tytułu likwidacji	224 015,29	stan na 31.12.2019 -	177 040 406,96	 umorzenie środków trwałych :		stan na początek roku 2019 -	67 751 020,05	zwiększenie z tytułu amortyzacji	6 123 034,75	zmniejszenie z tytułu likwidacji	668 361,59	stan na 31.12.2019 -	73 205 683,21	 stan środków trwałych netto :		na 01.01.2019 rok	100 196 207,16	na 31.12.2019 rok	103 388 308,36	 w tym:		Grupa 0 - Grunty :		stan na początek roku 2019 -	15 395 497,99	zwiększenie z tytułu nabycia -	242 160,59	zmniejszenie z tytułu zbycia -	7 617,00	stan na 31.12.2019 -	15 630 041,58
1. Środki trwałe łącznie :	w zł																																								
stan na początek roku 2019-	167 947 217,41																																								
zwiększenie z tytułu nabycia	9 324 821,84																																								
zmniejszenie z tytułu zbycia	7 617,00																																								
zmniejszenie z tytułu likwidacji	224 015,29																																								
stan na 31.12.2019 -	177 040 406,96																																								
 umorzenie środków trwałych :																																									
stan na początek roku 2019 -	67 751 020,05																																								
zwiększenie z tytułu amortyzacji	6 123 034,75																																								
zmniejszenie z tytułu likwidacji	668 361,59																																								
stan na 31.12.2019 -	73 205 683,21																																								
 stan środków trwałych netto :																																									
na 01.01.2019 rok	100 196 207,16																																								
na 31.12.2019 rok	103 388 308,36																																								
 w tym:																																									
Grupa 0 - Grunty :																																									
stan na początek roku 2019 -	15 395 497,99																																								
zwiększenie z tytułu nabycia -	242 160,59																																								
zmniejszenie z tytułu zbycia -	7 617,00																																								
stan na 31.12.2019 -	15 630 041,58																																								

Grupa 1 Budynki i lokale :	stan na początek roku 2019 -	28 426 375,52
	zmniejszenie z tytułu likwidacji -	989,77
	stan na 31.12.2019 -	28 425 385,75
umorzenie:	stan na początek roku 2019 -	9 779 108,15
	zwiększenie z tytułu amortyzacji -	678 539,93
	zmniejszenie z tytułu umorzenia -	962,39
	stan na 31.12.2019 -	10 456 685,69
Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej:		
:	stan na początek roku 2019 -	116 272 873,20
	zwiększenie z tytułu nakładów	8 136 898,13
	stan na 31.12.2019 -	124 409 771,33
umorzenie:	stan na początek roku 2019 -	51 113 418,35
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	5 172 418,78
	stan na 31.12.2019 -	56 285 837,13
Grupa 3- Kotły i maszyny energetyczne:		
:	stan na początek roku 2019 -	182 906,74
	stan na 31.12.2019 -	182 906,74
umorzenie:	stan na początek roku 2019-	96 062,61
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	9 692,13
	stan na 31.12.2019 -	105 754,74
Grupa 4-Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania :		
:	stan na początek roku 2019 -	1 960 721,55
	zwiększenie z tytułu nabycia -	352 508,00
	zmniejszenie z tytułu likwidacji -	161 679,30
	zmniejszenie z innych tytułów -	9 273,69
	stan na 31.12.2019 -	2 142 276,56
umorzenie:	stan na początek roku 2019 -	1 619 129,84
	zwiększenie z tytułu amortyzacji -	94 145,20
	zmniejszenie umorzenia -	170 952,99
	stan na 31.12.2019 -	1 542 322,05
Grupa 5- Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne:		
:	stan na początek roku 2019 -	15 506,63
	stan na 31.12.2019 -	15 506,63
umorzenie:	stan na początek roku 2019 -	11 050,90
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	1 097,60
	stan na 31.12.2019 -	12 148,50
Grupa 6- Urządzenia techniczne:		
:	stan na początek roku 2019 -	648 185,70
	zwiększenie z tytułu nabycia -	511 895,86
	zmniejszenie z innych tytułów -	7 000,00
	stan na 31.12.2019 -	1 153 081,56
umorzenie:	stan na początek roku 2019 -	488 047,72
	zwiększenie z tytułu amortyzacji	61 495,02
	zmniejszenie umorzenia -	4 958,29
	stan na 31.12.2019 -	544 584,45
Grupa 7- Środki transportu:		
	stan na początek roku 2019 -	4 197 555,11
	zmniejszenie z tytułu likwidacji -	28 256,10
	zmniejszenie z innych tytułów	430 141,70
	stan na 31.12.2019 -	3 739 157,31

umorzenie: stan na początek roku 2019 - 3 928 975,80 zwiększenie z tytułu amortyzacji 52 729,55 zmniejszenie umorzenia - 458 397,80 stan na 31.12.2019 - 3 523 307,55 Grupa 8- Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie : : stan na początek roku 2019 - 847 594,97 zwiększenie z tytułu nabycia 81 359,26 zmniejszenie z tytułu likwidacji 33 090,12 stan na 31.12.2019 - 895 864,11 umorzenie: stan na początek roku 2018- 715 216,68 zwiększenie z tytułu amortyzacji 52 916,54 zmniejszenie z tytułu likwidacji 30 090,12 stan na 31.12.2019 - 735 043,10	
2. Wartości niematerialne i prawne:	w zł
stan na początek roku 2019r -	656 090,64
zwiększenie z tytułu nabycia -	49 749,40
zmniejszenie z tytułu likwidacji -	13 848,64
stan na 31.12.2019 -	691 991,40
stan umorzenia na 31.12.2019 r.-	652 762,55
zwiększenie z tytułu amortyzacji -	13 944,73
zmniejszenie z tytułu likwidacji -	13848,64
stan na 31.12.2019 -	652 858,64
Pozostałe środki trwałe:	w zł.
stan na początek roku 2019r -	6 761 867,02
zwiększenie z tytułu nabycia	459 529,87
zmniejszenie z tytułu likwidacji	403 230,31
zmniejszenie z innych tytułów	496 547,96
stan na 31.12.2019 -	6 321 618,62
Pozostałe środki trwałe są umarzane w całości w dniu nabycia w dlatego wielkości dotyczące umorzenia pozostałych środków trwałych są takie same jak ich stany.	
4.Zbiory biblioteczne	w zł
stan na początek roku 2019 -	440 344,10
zwiększenie z tytułu nabycia	18 977,57
zmniejszenie z tytułu likwidacji	45 758,10
stan na 31.12.2019 -	413 563,57
Zbiory biblioteczne są księgowane w całości w koszty w dniu nabycia.	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczystość
	1 524,00 zł – grunty Powiatu; 12 707 807 zł grunty Skarbu państwa
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
	1 174 740,48 zł, wartość środków trwałych używanych przez Komendę Powiatową PSP na podstawie umowy użyczenia w tym:
	1.Maszyny urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania w zł.

	stan na początek roku 2019 - 82 758,32 stan na 31.12.2019 - 82 758,32 2. Środki transportu w zł. stan na początek roku 2019 - 0,00 zwiększenie 1 075 020,00 stan na 31.12.2019 - 1 075 020,00 3. Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane w zł. stan na początek roku 2019 - 16 962,16 stan na 31.12.2019 - 16 962,16
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych 31 888 szt. udziałów w spółce Szpital Powiatowy w Zambrowie, o wartości 15 944 000 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) na początek roku 2019 - 163 269,03 zł, zwiększenia odpisu aktualizacyjnego - 2 848,56 zł, rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tytułu spłaty - 2 450,86 zł, rozwiązanie odpisu aktualizacyjnego z tytułu umorzenia - 67 328,38 zł, stan odpisów aktualizacyjnych na koniec roku 2019 - 96 338,35 zł. Odpisy na dzień 31.12.2019 roku dotyczą należności powiatu w kwocie 41 419,70 zł, Funduszu Pracy - 41 581,80 zł, Skarbu Państwa - 13 336,85 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat 9 750 000 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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	668 148,52 zł, - gwarancje udzielone przez ubezpieczycieli na zabezpieczenie należytego wykonania umów .
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	1. z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami – 22 920 242,91 zł; 2. z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń – 5 610 719,80 zł; 3. dodatkowe wynagrodzenie roczne – 1722 009,45 zł; 4. pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, z ZF świadczenia pieniężne i niepieniężne z ZFSS, itp.) – 1 499 855,59 zł;.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Dorota Polakowska
Elektronicznie podpisany przez Dorota Polakowska
Data: 2020.05.19 13:27:05 +02'00'

Jacek Norbert Murawski
Elektronicznie podpisany przez Jacek Norbert Murawski
Data: 2020.05.19 13:23:35 +02'00'

Stanisław Władysław Ozlański
Elektronicznie podpisany przez Stanisław Władysław Ozlański
Data: 2020.05.19 13:22:25 +02'00'

Sebastian Orłowski
Elektronicznie podpisany przez Sebastian Orłowski
Data: 2020.05.19 13:55:09 +02'00'

Ryszard Bohdan Świdorski
Elektronicznie podpisany przez Ryszard Bohdan Świdorski
Data: 2020.05.19 13:56:06 +02'00'

Kazimierz Dmochowski
Elektronicznie podpisany przez Kazimierz Dmochowski
Data: 2020.05.19 13:56:40 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Starostwo Powiatowe ul.Fabryczna 3 18-300 ZAMBRÓW	BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego Powiat zambrowski sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku
Numer identyfikacyjny REGON 450670255		Wysłać bez pisma przewodniego 0F68932301C0644C 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	4 047 304,47	7 459 279,78	I Zobowiązania	10 974 845,67	9 762 990,12
I.1 Środki pieniężne	4 047 304,47	7 459 279,78	I.1 Zobowiązania finansowe	10 950 000,00	9 750 000,00
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	3 543 489,00	5 994 365,55	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1 200 000,00	1 400 000,00
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	503 815,47	1 464 914,23	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	9 750 000,00	8 350 000,00
II Należności i rozliczenia	198 762,64	228 762,67	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 051,27	10 681,63
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	10 794,40	2 308,49
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-8 315 211,56	-3 912 534,67
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	-8 696 500,59	4 402 676,89
II.2 Należności od budżetów	198 762,64	228 762,67	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	0,00	4 402 676,89
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	0,00	0,00	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	-8 696 500,59	0,00
III Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	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 (+,-)	381 289,03	-8 315 211,56
			III Rozliczenia międzyokresowe	1 586 433,00	1 837 587,00

Stanisław Władysław Oźlański
Kazimierz Dmochowski
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Ryszard Bohdan Świdorski

Dorota Polakowska
skarbnik

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

zarząd

BeSTia

0F68932301C0644C

Suma aktywów	4 246 067,11	7 688 042,45	Suma pasywów	4 246 067,11	7 688 042,45

Dorota Polakowska
skarbnik

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Władysław Oźlański
Kazimierz Dmochowski
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Ryszard Bohdan Świderski
zarząd

BeSTia

0F68932301C0644C

Strona 2 z 3

Dorota Polakowska
skarbnik

2020-03-20
rok, miesiąc, dzień

Stanisław Władysław Ozlański
Kazimierz Dmochowski
Jacek Norbert Murawski
Sebastian Orłowski
Ryszard Bohdan Świdorski
zarząd