

**UCHWAŁA NR 66/171/2016**  
**ZARZĄDU POWIATU TUCHOLSKIEGO**  
**Z DNIA 11 MAJA 2016 R.**

**w sprawie przedstawienia sprawozdania finansowego Powiatu Tucholskiego za 2015 rok.**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1445, poz. 1890), art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015r., poz. 238, poz. 532, poz. 1045, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1189, poz. 1190, poz. 1269, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890, poz. 2150, z 2016 r. poz. 195).

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

**§ 1.** Przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2015 roku obejmujące:

- 1) Bilans z wykonania budżetu Powiatu Tucholskiego zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowego zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu Powiatu Tucholskiego.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Starostwa Powiatowego w Tucholi.

**Zarząd Powiatu**

Michał Mróz.....

Zenon Poturalski.....

Jerzy Kowalik.....

## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu Tucholskiego zobowiązany jest przedstawić Radzie Powiatu Tucholskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Tucholskiego na dzień 31 grudnia 2015 roku. W związku z powyższym podjęcie przedmiotowej uchwały jest konieczne i w pełni uzasadnione.

STAROSTA TUCHOLSKI  
  
Michał Mróz

|                                                                                                                       |                                                                                                  |                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>POWIAT TUCHOLSKI</b></p> <p>UL. POCZTOWA 7<br/>89-500 TUCHOLA</p> | <p><b>BILANS</b><br/>z wykonania budżetu<br/>państwa, jednostki<br/>samorządu terytorialnego</p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br/>Bydgoszczy</p>                                                                             |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>092351096</b></p>                                                            | <p>Powiat tucholski</p> <p>sporządzony na<br/>dzień <b>31-12-2015 r.</b></p>                     | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>46D3241BFDD6BD30</p>  |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| I Środki pieniężne                          | 6 369 676,74          | 7 250 399,66        | I Zobowiązania                             | 35 524 208,28         | 32 507 945,58       |
| I.1 Środki pieniężne                        | 6 369 676,74          | 7 250 399,66        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 35 509 872,07         | 32 492 812,69       |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 6 369 676,74          | 7 250 399,66        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 3 082 435,37          | 3 970 560,71        |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 0,00                | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 32 427 436,70         | 28 522 251,98       |
| II Należności i rozliczenia                 | 156 748,12            | 162 647,53          | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 7 064,53              | 5 667,42            |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 0,00                | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 7 271,68              | 9 465,47            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                | II Aktywa netto budżetu                    | -30 604 199,13        | -26 814 798,40      |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 0,00                | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | 3 800 499,58          | 3 789 400,73        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 156 748,12            | 162 647,53          | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 3 800 499,58          | 3 789 400,73        |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 0,00                  | 0,00                | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | 0,00                  | 0,00                |
| III Inne aktywa                             | 101 334,29            | 65 375,99           | 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 (+,-)       | -34 404 698,71        | -30 604 199,13      |
|                                             |                       |                     | III Inne pasywa                            | 1 707 750,00          | 1 785 276,00        |

SKARBNIK POWIATU

*Zofia Łęcka*

STAROSTA TUCHOLSKI

*Michał Mróz*

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

*Zenon Poturański*

2016-03-18

skarbnik

rok, miesiąc, dzień

BeSTia

46D3241BFDD6BD30

CZŁONEK ZARZĄDU

*Jerzy Kowalik*

Strona 1 z 3

|                     |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b> | <b>6 627 759,15</b> | <b>7 478 423,18</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>6 627 759,15</b> | <b>7 478 423,18</b> |

Informacje uzupełniające:

| Symbol | Opis                                                             | Wartość       |
|--------|------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1      | Udzielone gwarancje i poręczenia                                 | 1 500 000,00  |
| 2      | Otrzymane gwarancje i poręczenia                                 | 0,00          |
| 3      | Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu | 0,00          |
| 3      | Planowane wydatki                                                | 55 676 427,70 |
| 5      | Planowane dochody                                                | 57 163 660,42 |

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Łęcka

skarbnik

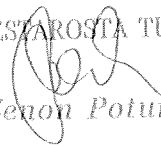
2016-03-18

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturalski

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jerzy Kowalik

zarząd

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Łęcka

skarbnik

2016-03-18

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturański

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jerzy Kowalik

zarząd

Do bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego  
sporządzonego na dzień 31 grudnia 2015 roku

**Dane o zapisach księgowych występujących w saldzie konta**

909 Rozliczenie międzyokresowe - "Inne aktywa"

| TREŚĆ                          | DZIAŁ | RODZIAŁ | PARAGRAF | STRONA<br>KSIĘGOWANIA | KWOTA            |
|--------------------------------|-------|---------|----------|-----------------------|------------------|
| Naliczone odsetki od obligacji | 757   | 75702   | 8110     | WN                    | 41 365,20        |
| Naliczone odsetki od kredytów  | 757   | 75702   | 8110     | WN                    | 24 010,79        |
| <b>RAZEM</b>                   |       |         |          |                       | <b>65 375,99</b> |

**Dane o zapisach księgowych występujących w saldzie konta**

909 Rozliczenie międzyokresowe - "Inne pasywa"

| TREŚĆ                                                     | DZIAŁ | RODZIAŁ | PARAGRAF | STRONA<br>KSIĘGOWANIA | KWOTA               |
|-----------------------------------------------------------|-------|---------|----------|-----------------------|---------------------|
| Wpływ subwencji oświatowej 2015r.                         | 758   | 75801   | 2920     | MA                    | 1 605 216,00        |
| Wpływ dotacji 2015r.                                      | 754   | 75411   | 2110     | MA                    | 179 820,00          |
| Zaległości udziału podatku dochodowego od osób fizycznych | 756   | 75622   | 0010     | MA                    | 240,00              |
| <b>RAZEM</b>                                              |       |         |          |                       | <b>1 785 276,00</b> |

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Łączka

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

|                                                                                                                    |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p><b>POWIAT TUCHOLSKI</b><br/>UL. POCZTOWA 7<br/>89-500 TUCHOLA</p> | <p><b>BILANS</b><br/>jednostki budżetowej i<br/>samorządowego zakładu<br/>budżetowego</p> <p>sporządzony<br/>na dzień <b>31-12-2015 r.</b></p> | <p>Adresat:</p> <p>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br/>Bydgoszczy</p>                                                                             |
| <p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p><b>092351096</b></p>                                                         |                                                                                                                                                | <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p> <p>89D9CA26C96CB8EB</p>  |

| AKTYWA                                                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                       | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe                                                | 102 847 873,37        | 107 534 146,81      | A Fundusz                                                    | 100 456 226,64        | 104 347 703,84      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne                            | 1 952,70              | 319 386,52          | A.I Fundusz jednostki                                        | 92 078 275,81         | 95 789 625,17       |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe                                    | 100 499 405,82        | 104 868 860,44      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                             | 8 390 974,61          | 8 578 066,43        |
| A.II.1 Środki trwałe                                           | 99 960 258,71         | 104 588 238,14      | A.II.1 Zysk netto (+)                                        | 8 390 974,61          | 8 578 066,43        |
| A.II.1.1 Grunty                                                | 7 272 010,48          | 7 185 923,58        | A.II.2 Strata netto (-)                                      | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 90 490 196,49         | 95 474 002,62       | A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny                       | 794 518,02            | 1 057 698,50        | A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)                         | -13 023,78            | -19 987,76          |
| A.II.1.4 Środki transportu                                     | 846 037,02            | 538 111,78          | A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                  | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe                                    | 557 496,70            | 332 501,66          | B Państwowe fundusze celowe                                  | 737 567,58            | 1 326 358,28        |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)                    | 539 147,11            | 280 622,30          | C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                     | 3 246 899,79          | 3 963 406,24        |
| 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                                | 3 587,25              | 2 972,25            | C.II Zobowiązania krótkoterminowe                            | 3 246 899,79          | 3 963 406,24        |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe                           | 2 342 927,60          | 2 342 927,60        | C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                  | 169 194,58            | 177 822,77          |
| A.IV.1 Akcje i udziały                                         | 2 342 927,60          | 2 342 927,60        | C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                           | 199 066,91            | 900 602,69          |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe                                | 0,00                  | 0,00                | C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 1 156 952,70          | 1 128 806,88        |
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe                    | 0,00                  | 0,00                | C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                     | 1 628 235,99          | 1 616 697,57        |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                    | 0,00                  | 0,00                | C.II.5 Pozostałe zobowiązania                                | 41 270,39             | 44 448,28           |
| B Aktywa obrotowe                                              | 2 576 347,75          | 3 009 704,04        | C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 52 179,22             | 95 028,05           |

SKARBNIK POWIATU

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

89D9CA26C96CB8EB

STAROSTA TUCHOLSKI

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

(kierownik jednostki)

CZŁONEK ZARZĄDU

Jerzy Kowalik

|                                                                                          |                       |                       |                                                                                          |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.I Zapasy                                                                               | 266 610,53            | 282 865,45            | C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |
| B.I.1 Materiały                                                                          | 135 688,45            | 183 297,41            | C.III Rezerwy na zobowiązania                                                            | 0,00                  | 0,00                  |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku                                                      | 36 550,97             | 41 100,28             | D Fundusze specjalne                                                                     | 977 346,62            | 900 747,27            |
| B.I.3 Produkty gotowe                                                                    | 94 371,11             | 58 467,76             | D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                               | 818 365,79            | 774 088,16            |
| B.I.4 Towary                                                                             | 0,00                  | 0,00                  | D.2 Inne fundusze                                                                        | 158 980,83            | 126 659,11            |
| B.II Należności krótkoterminowe                                                          | 986 498,32            | 967 387,82            | E Rozliczenia międzyokresowe                                                             | 6 180,49              | 5 635,22              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 57 991,37             | 48 032,83             | E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów                                                | 6 180,49              | 5 635,22              |
| B.II.2 Należności od budżetów                                                            | 7 050,23              | 38 174,77             | E.II Inne rozliczenia międzyokresowe                                                     | 0,00                  | 0,00                  |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                  | 250,53                |                                                                                          |                       |                       |
| B.II.4 Pozostałe należności                                                              | 921 456,72            | 880 929,69            |                                                                                          |                       |                       |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                  |                                                                                          |                       |                       |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                   | 1 315 178,08          | 1 752 223,08          |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie                                                         | 5 282,68              | 1 210,93              |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                         | 377 504,83            | 334 954,19            |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 916 750,57            | 1 416 057,96          |                                                                                          |                       |                       |
| B.III.4 Inne środki pieniężne                                                            | 15 640,00             | 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                                                          | 8 060,82              | 7 227,69              |                                                                                          |                       |                       |
|                                                                                          |                       |                       |                                                                                          |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                      | <b>105 424 221,12</b> | <b>110 543 850,85</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                      | <b>105 424 221,12</b> | <b>110 543 850,85</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:

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

STAROSTA TUCHOLSKI

Zenon Poturski

Michał Mróz

2016-04-20

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

BeSTia

89D9CA26C96CB8EB

CZŁONEK ZARZĄDU

Jerzy Kowalik

| Symbol | Opis                                                    | Wartość       |
|--------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 1      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych           | 88 570,32     |
| 2      | Umorzenie środków trwałych                              | 31 395 648,34 |
| 3      | Umorzenie pozostałych środków trwałych                  | 8 632 007,32  |
| 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                         | 1 006 654,20  |
| 8      | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych część 072 | 905 124,17    |
| 9      | Umorzenie zbiorów bibliotecznych                        | 260 092,42    |
| 10     | Świadczenia pracownicze na lata 2016-2018               | 1 593 830,34  |
| 11     | Wzajemne wyłączenia pozycja B.II.4                      | 20 903,89     |
| 12     | Wzajemne wyłączenia pozycja C.II.5                      | 20 903,89     |

SKARBNIK POWIATU

*Zofia Łycka*

(główny księgowy)

2016-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

89D9CA26C96CB8EB

STAROSTA TUCHOLSKI

*Michał Mróz*

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

*Zenon Poturalski*

CZŁONEK ZARZĄDU

*Jerzy Kowalik*

(kierownik jednostki)

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Łęka

(główny księgowy)

BeSTia

2016-04-20

(rok, miesiąc, dzień)

89D9CA26C96CB8EB

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturalski

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jerzy Kowalik

(kierownik jednostki)

**CZĘŚĆ OPISOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ŁĄCZNEGO  
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH  
POWIATU TUCHOLSKIEGO  
SPORZĄDZONEGO ZA ROK 2015**

Prezentowane sprawozdanie finansowe jednostek budżetowych Powiatu Tucholskiego zostało sporządzone zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 roku 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 2013 r., poz. 289). Sprawozdanie łączne to wartościowe zestawienie majątku jednostki samorządu terytorialnego, sporządzone w oparciu o jednostkowe sprawozdania finansowe obejmujące:

- Bilans
- Rachunek zysków i strat
- Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Dane zawarte w łącznym sprawozdaniu finansowym zostały uzyskane w oparciu o złożone przez następujące jednostki organizacyjne sprawozdania jednostkowe:

1. Dom Dziecka w Tucholi
2. Dom Pomocy Społecznej w Wysokiej
3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tucholi
4. Powiatowy Urząd Pracy w Tucholi
5. Zarząd Dróg Powiatowych w Tucholi
6. Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Tucholi
7. Powiatowy Zakład Obsługi w Tucholi
8. Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Tucholi
9. Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Tucholi
10. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tucholi
11. Tucholskie Centrum Edukacji Zawodowej w Tucholi
12. Zespół Szkół Licealnych i Agrotechnicznych w Tucholi
13. Zespół Szkół Licealnych i Technicznych w Tucholi
14. Zespół Szkół Ogólnokształcących w Tucholi
15. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Śliwicach
16. Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Tucholi
17. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Tucholi
18. Starostwo Powiatowe w Tucholi
19. Zakład Aktywności Zawodowej w Tucholi

## AKTYWA

Wartościowe zestawienie majątku Powiatu Tucholskiego znajdującego się w zarządzie w podległych jednostkach budżetowych przedstawia w bilansie stan aktywów wśród których występują aktywa trwałe i aktywa obrotowe. W sprawozdaniu finansowym za 2015 rok aktywa trwałe występują pod postacią aktywów rzeczowych, finansowych i niematerialnych, a ich odbicie ma miejsce w następujących pozycjach bilansu:

- **Wartości niematerialne i prawne** to stan posiadanych licencji na programy komputerowe pomniejszony o wartość skumulowanego umorzenia. Wartość umorzenia tej grupy aktywów trwałych wynosi 993.694,49 zł i obejmuje także umorzenie wartości niematerialnych i prawnych niskocenowych, które są umarzane jednorazowo w 100 %
- **Rzeczowe aktywa trwałe** to materialne aktywa jednostek obejmujące środki trwałe oraz środki trwałe w budowie. Wartość środków trwałych wykazana w bilansie jest wartością netto. Ich umorzenie stanowi kwotę 31.395.648,34 zł. Salda kont „Umorzenie pozostałych środków trwałych” osiągnęły wartość 8.632.007,32 zł obejmującą wyposażenie oraz wartość 260.092,42 zł dotyczącą zbiorów bibliotecznych.
- **Długoterminowe aktywa finansowe** to wartość pozycji będącej odzwierciedleniem grupy „Akcje i udziały”. Pozycja ta występuje tylko w bilansie jednostkowym Starostwa Powiatowego i dotyczy wniesionych udziałów do spółki „Szpital Tucholski”

Aktywa obrotowe podlegają ciągłym zmianom. Na dzień bilansowy dominowały w postaci środków pieniężnych, zapasów, należności krótkoterminowych i środków pieniężnych. Zgodnie z zestawieniem aktywa obrotowe obejmują:

- **Zapasy** czyli rzeczowe składniki aktywów obrotowych występują w bilansie jako materiały, półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe. Półprodukty i produkty w toku oraz produkty gotowe dotyczą zapasów w rachunku dochodów własnych Tucholskiego Centrum Edukacji Zawodowej w wysokości 99.568,04 zł.
- **Należności krótkoterminowe** to należności wynikające z sald kont rozrachunkowych na których ewidencjonowane są operacje księgowe dotyczące wydatków i dochodów jednostek, dochodów Skarbu Państwa oraz należności Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych poszczególnych jednostek budżetowych. Salda kont należności zostały wykazane w bilansie pomniejszone o odpisy aktualizujące należności w wysokości 1.006.654,20 zł.
- **Środki pieniężne** to wartość środków na rachunkach bankowych jednostek, w oparciu o które sporządzone zostało sprawozdanie.

## PASYWA

Pasywa, określające stan znajdujących się w dyspozycji jednostek kapitałów, obejmują w sprawozdaniu bilansowym następujące pozycje.

- **Fundusz** jednostek budżetowych na koniec 2015 roku osiągnął kwotę 95.789.625,17 zł i po przeksięgowaniu zatwierdzonych sprawozdań finansowych zmienił swą wartość do kwoty 104.347.703,84 zł w porównaniu do wartości roku 2014 nastąpił wzrost o 3.891.477,20 zł. Zbiorcze zestawienie zmian w funduszu jednostek budżetowych obejmuje załącznik do niniejszego bilansu.
- **Wynik finansowy** ustalony jest na podstawie danych zawartych w bilansach jednostkowych. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ opłacone lub przypadające do zapłaty koszty według rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu przypisanych dochodów budżetowych poszczególnych jednostek oraz dochody budżetu Powiatu. Rachunek zysków i strat stanowiący uzupełnienie bilansu zawiera informacje przedstawiające wszystkie te wartości wynikowe, które wpłynęły na wysokość wyniku za rok sprawozdawczy.
- **Państwowe fundusze celowe** ta część pasywów w wysokości 1.326.358,28 zł dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy.
- **Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne** to ta część pasywów, których termin zapłaty jest krótszy od 1 roku, licząc od dnia bilansowego. Dominującą pozycję zobowiązań krótkoterminowych stanowią zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania wobec budżetów i z tytułu ubezpieczeń społecznych, a także zobowiązania poszczególnych jednostek wobec pracowników z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych z tym związanych.
- **Fundusze specjalne** to stan środków „Zakładowych Funduszy Świadczeń Socjalnych”. Odpisy dokonywane na fundusz socjalny obciążają koszty działalności poszczególnych jednostek organizacyjnych.
- **Rozliczenia międzyokresowe** obejmują wszystkie te przychody, które powstały w innym okresie niż okres, którego dotyczą. Rozliczenia w czasie tych przychodów dokonuje się w celu zaliczenia odpowiednich kwot przychodów do tych okresów sprawozdawczych, których one dotyczą. Kwota rozliczeń międzyokresowych to 5.635,22 zł w tym: 3.784 zł dotyczy Powiatowego Urzędu Pracy oraz 1.851,22 zł dotyczy Zakładu Aktywności Zawodowej.

SKARBNIK POWIATU

Zofia Łącka

STAROSTA DUCHOLSKI

Michał Mróz

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>POWIAT TUCHOLSKI</b><br>UL. POCZTOWA 7<br>89-500 TUCHOLA<br>Numer identyfikacyjny REGON<br><b>092351096</b> |                                                                                        | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na<br/>na dzień 31-12-2015 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Bydgoszczy<br><br>Wysłać bez pisma przewodniego<br>8B63F04B3F58C72A<br> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                              |                                                                                        | Stan na koniec<br>roku poprzedniego                                                                                        | Stan na koniec roku<br>bieżącego                                                                                                                                                                         |
| <b>A.</b>                                                                                                                                                    | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                          | 56 285 506,97                                                                                                              | 58 089 549,93                                                                                                                                                                                            |
| A.I.                                                                                                                                                         | Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                 | 830 089,38                                                                                                                 | 1 226 839,59                                                                                                                                                                                             |
| A.II.                                                                                                                                                        | Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -7 364,78                                                                                                                  | -31 354,04                                                                                                                                                                                               |
| 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                                       | 805 357,84                                                                                                                 | 799 442,59                                                                                                                                                                                               |
| A.VI.                                                                                                                                                        | Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                | 54 657 424,53                                                                                                              | 56 094 621,79                                                                                                                                                                                            |
| <b>B.</b>                                                                                                                                                    | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>                                                 | 47 522 326,75                                                                                                              | 49 510 059,56                                                                                                                                                                                            |
| B.I.                                                                                                                                                         | Amortyzacja                                                                            | 4 283 541,41                                                                                                               | 4 588 416,73                                                                                                                                                                                             |
| B.II.                                                                                                                                                        | Zużycie materiałów i energii                                                           | 4 797 983,95                                                                                                               | 4 561 145,53                                                                                                                                                                                             |
| B.III.                                                                                                                                                       | Usługi obce                                                                            | 2 648 278,00                                                                                                               | 2 762 100,90                                                                                                                                                                                             |
| B.IV.                                                                                                                                                        | Podatki i opłaty                                                                       | 153 167,98                                                                                                                 | 86 512,24                                                                                                                                                                                                |
| B.V.                                                                                                                                                         | Wynagrodzenia                                                                          | 25 892 061,30                                                                                                              | 26 449 704,58                                                                                                                                                                                            |
| B.VI.                                                                                                                                                        | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 5 898 366,69                                                                                                               | 5 874 106,35                                                                                                                                                                                             |
| B.VII.                                                                                                                                                       | Pozostałe koszty rodzajowe                                                             | 263 306,93                                                                                                                 | 738 302,32                                                                                                                                                                                               |
| B.VIII.                                                                                                                                                      | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                               | 0,00                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                     |
| B.IX.                                                                                                                                                        | Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                 | 3 585 620,49                                                                                                               | 3 577 428,91                                                                                                                                                                                             |
| B.X.                                                                                                                                                         | Pozostałe obciążenia                                                                   | 0,00                                                                                                                       | 872 342,00                                                                                                                                                                                               |
| <b>C.</b>                                                                                                                                                    | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                | 8 763 180,22                                                                                                               | 8 579 490,37                                                                                                                                                                                             |
| <b>D.</b>                                                                                                                                                    | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                  | 1 517 225,05                                                                                                               | 1 286 712,80                                                                                                                                                                                             |
| D.I.                                                                                                                                                         | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                         | 0,00                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                     |
| D.II.                                                                                                                                                        | Dotacje                                                                                | 0,00                                                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                                                                     |
| D.III.                                                                                                                                                       | Inne przychody operacyjne                                                              | 1 517 225,05                                                                                                               | 1 286 712,80                                                                                                                                                                                             |
| <b>E.</b>                                                                                                                                                    | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                     | 611 570,04                                                                                                                 | 273 343,17                                                                                                                                                                                               |

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Łęcka  
główny księgowy

BeSTia

2016-04-20

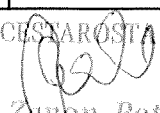
rok, miesiąc, dzień

8B63F04B3F58C72A

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturański

kierownik jednostki

**CZŁONEK ZARZĄDU**

  
Jerzy Kowalik

|        |                                                                                                                                                              |              |              |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 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                                                                                                                                  | 611 570,04   | 273 343,17   |
| F.     | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)                                                                                                         | 9 668 835,23 | 9 592 860,00 |
| G.     | Przychody finansowe                                                                                                                                          | 150 953,91   | 138 650,51   |
| G.I.   | Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00         | 0,00         |
| G.II.  | Odsetki                                                                                                                                                      | 109 601,72   | 88 430,40    |
| G.III. | Inne                                                                                                                                                         | 41 352,19    | 50 220,11    |
| H.     | Koszty finansowe                                                                                                                                             | 1 436 374,15 | 1 157 558,80 |
| H.I.   | Odsetki                                                                                                                                                      | 1 426 772,93 | 1 151 234,01 |
| H.II.  | Inne                                                                                                                                                         | 9 601,22     | 6 324,79     |
| I.     | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)                                                                                                        | 8 383 414,99 | 8 573 951,71 |
| J.     | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)                                                                                                                  | 7 559,62     | 4 114,72     |
| J.I.   | Zyski nadzwyczajne                                                                                                                                           | 10 805,51    | 4 114,72     |
| J.II.  | Straty nadzwyczajne                                                                                                                                          | 3 245,89     | 0,00         |
| K.     | Zysk (strata) brutto (I + J)                                                                                                                                 | 8 390 974,61 | 8 578 066,43 |
| L.     | Podatek dochodowy                                                                                                                                            | 0,00         | 0,00         |
| M.     | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych                                                               | 0,00         | 0,00         |
| N.     | Zysk (strata) netto (K - L - M)                                                                                                                              | 8 390 974,61 | 8 578 066,43 |
|        |                                                                                                                                                              |              |              |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis                                                                                                               | Wartość    |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 1      | Wzajemne wyłączenia pozycja B.II,                                                                                  | 133 426,93 |
| 2      | Wzajemne wyłączenia pozycja B.III,                                                                                 | 218 360,50 |
| 3      | Wzajemne wyłączenia pozycja B.IV,                                                                                  | 1 732,69   |
| 4      | Wzajemne wyłączenia pozycja B.VI,                                                                                  | 1 640,00   |
| 5      | Wzajemne wyłączenia pozycja B.VII,                                                                                 | 2 141,00   |
| 6      | Wzajemne wyłączenia pozycja A.I,                                                                                   | 111 881,70 |
| 7      | Wzajemne wyłączenia pozycja A.VI,                                                                                  | 213 306,06 |
| 8      | Wzajemne wyłączenia pozycja D.III,                                                                                 | 32 113,36  |
| 9      | Pozycja B.X. dotyczy zwrotu do budżetu nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej za lata poprzednie | 872 342,00 |

STAROSTA TUCHOLSKI  
Michał Króć

WICESTAROSTA TUCHOLSKI  
Zenon Poturalski

SKARBNIK POWIATU  
Zuzanna Tręgocin

CZŁONEK ZARZĄDU  
Jerzy Kowalik

główny księgowy

2016-04-20

rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

STAROSTA POWIATU

  
Zofia Hęćka

główny księgowy

BeSTia

2016-04-20

rok, miesiąc, dzień

8B63F04B3F58C72A

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturański

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jerzy Kowalik

kierownik jednostki

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>POWIAT TUCHOLSKI</b><br><br>UL. POCZTOWA 7<br><br>89-500 TUCHOLA                             | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br><br><b>sporządzone na<br/>na dzień 31-12-2015 r.</b> | Adresat:<br><br><b>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br/>Bydgoszczy</b>                                                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>092351096</b>                                                                                           |                                                                                                    | Wysłać bez pisma przewodniego<br><b>D3F0C2F585196510</b><br> |
|                                                                                                                                               | Stan na koniec roku poprzedniego                                                                   | Stan na koniec roku bieżącego                                                                                                                   |
| <b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>                                                                                           | 93 610 464,05                                                                                      | 92 078 275,81                                                                                                                                   |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 63 811 589,03                                                                                      | 71 186 386,69                                                                                                                                   |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 4 030 733,96                                                                                       | 8 390 974,61                                                                                                                                    |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 52 028 756,16                                                                                      | 53 219 908,54                                                                                                                                   |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                                                                                            |
| I.1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 6 946 010,05                                                                                       | 7 901 626,84                                                                                                                                    |
| 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                                    | 112 786,92                                                                                         | 1 265 488,94                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                      | 693 301,94                                                                                         | 408 387,76                                                                                                                                      |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               | 65 343 777,27                                                                                      | 67 475 037,33                                                                                                                                   |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                                                                                            |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 55 830 066,36                                                                                      | 57 010 568,53                                                                                                                                   |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 30 014,62                                                                                          | 63 049,53                                                                                                                                       |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 8 553 630,84                                                                                       | 9 839 651,21                                                                                                                                    |
| 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 | 644 734,07                                                                                         | 195 200,00                                                                                                                                      |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            | 0,00                                                                                               | 0,00                                                                                                                                            |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    | 26 868,75                                                                                          | 0,00                                                                                                                                            |
| I.2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      | 258 462,63                                                                                         | 366 568,06                                                                                                                                      |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                            | 92 078 275,81                                                                                      | 95 789 625,17                                                                                                                                   |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                        | 8 390 974,61                                                                                       | 8 578 066,43                                                                                                                                    |

SKARBNIK POWIATU

główny księgowy

2016-04-25

rok, miesiąc, dzień

D3F0C2F585196510

STAROSTA TUCHOLSKI

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

Michał Mróz

Zenon Poturalski

kierownik jednostki

CZŁONEK ZARZĄDU

Jerzy Kowalik

|        |                                                                                                         |                |                |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| III.1. | zysk netto (+)                                                                                          | 8 390 974,61   | 8 578 066,43   |
| III.2. | strata netto (-)                                                                                        | 0,00           | 0,00           |
| IV.    | Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych | 13 023,78      | 19 987,76      |
| V.     | Fundusz (II+,-III-IV)                                                                                   | 100 456 226,64 | 104 347 703,84 |
|        |                                                                                                         |                |                |

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej :

| Symbol | Opis                               | Wartość    |
|--------|------------------------------------|------------|
| 1      | Wzajemne wyłączenia pozycja I.2.6. | 590 078,59 |
| 2      | Wzajemne wyłączenia pozycja I.1.6. | 590 078,59 |

SKARBNIK POWIATU

*Zofia Łopka*  
Zofia Łopka

główny księgowy

2016-04-25

rok, miesiąc, dzień

D3F0C2F585196510

STAROSTA TUCHOLSKI

*Michał Mróz*  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

*Zenon Poturański*  
Zenon Poturański

CZŁONEK ZARZĄDU

*Jerzy Kowalik*  
Jerzy Kowalik

kierownik jednostki

SKARBNIK POWIATU

  
Zofia Inceka

główny księgowy

2016-04-25

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA TUCHOLSKI

  
Michał Mróz

WICESTAROSTA TUCHOLSKI

  
Zenon Poturalski

CZŁONEK ZARZĄDU

  
Jerzy Kowalik

kierownik jednostki