

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU JEDNOSTKI
STAROSTWA POWIATOWEGO W KLUCZBORKU NA DZIEŃ 31.12.2014 ROK**

AKTYWA

A. Aktywa trwałe – w kwocie 23.905.277,70 zł

1. W pozycji "A I" wartości niematerialne i prawne w kwocie 35.823,31zł wykazano wartość netto programów komputerowych o wartości powyżej 3.500 zł (wartość początkowa minus odpisy umorzeniowe).

2. W pozycji „A II” rzeczowe aktywa trwałe w kwocie 20.093.205,82 zł ujęto według wartości początkowej środka trwałego pomniejszonego o odpis amortyzacyjny według poszczególnych grup – nieruchomości:

- Grunty ujęto wartości początkowe w kwocie -	7.833.633,27 zł
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej -	12.105.808,99 zł
- urządzenia techniczne i maszyny w kwocie -	152.335,30 zł
- inne środki trwałe w kwocie -	1.428,26 zł

3. W pozycji „A III” należności długoterminowe w kwocie 718.428,57 zł wykazano wartość należności z tytułu nabycia na własność nieruchomości Skarbu Państwa

4. W pozycji „A IV” długoterminowe aktywa finansowe w kwocie 3.057.820,00 zł ujęto akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych:

- Powiatowe Centrum Zdrowia Spółka Akcyjna -	1.005.000,00 zł
- Fabryka Maszyn i Urządzeń FAMAK Spółka Akcyjna -	392.820,00 zł
- PKS w Kluczborku -	1.660.000,00 zł

5. B Aktywa obrotowe w kwocie 2.427.226,93 zł

6. W pozycji „ B I” Zapasy w kwocie 254,10 zł wykazano wartość paliwa zinwentaryzowanego na koniec roku 2014

7. W pozycji „ B II” należności krótkoterminowe w kwocie 2.302.462,67 zł ujęto należności dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa. Mienia Powiatu (wieczyste użytkowanie, czynsze najmu i dzierżawy, sprzedaż ratalna nieruchomości, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, kar nałożonych przez WITD obsługa dotycząca rozrachunku z pracownikami w zakresie pożyczek z ZFŚS, roszczeń spornych.

8. W pozycji „ B III” krótkoterminowe aktywa finansowe 47.639,78 zł obejmuje:

- a) Rachunek środków funduszy specjalnych
 - PFRON w wysokości 15.188,59 zł
 - ZFŚS w wysokości 7.798,88 zł
- b) Rachunek sum depozytowych w wysokości 24.652,31 zł

9. W pozycji „B IV” Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 76.870,38 zł obejmuje wartość poniesionych w 2014 r. wydatków dotyczących roku 2015 r.

Suma aktywów – 26.332.504,63

PASYWA

A. Fundusz –8.661.952,25 zł

1.W pozycji „ A I” ujęto Fundusz jednostki w kwocie minus 34.712.491,02 zł

2.W pozycji „ A II” Wynik Finansowy w kwocie 43.374.443,27 zł wynika z przeksięgowania wydatków i dochodów jednostek budżetowych.

3.W pozycji „ C” Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania w kwocie 16.629.467,49 zł obejmują:

„C I” zobowiązania długoterminowe w wysokości 15.853.899,74 zł które dotyczą zwiększenia efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej w powiecie kluczborskim - Siemens Sp. z o. o.

„C II” zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 775.567,75 zł obejmują:

- 1) zobowiązania z tytułu dostaw i usług – 12.092,79 zł
- 2) zobowiązania wobec budżetów – 132.660,41 zł
- 3) zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń – 162.388,18 zł
- 4) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – 324.523,05 zł
- 5) pozostałe zobowiązania – 127.663,51 zł
- 6) sumy obce – depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów - 16.239,81 zł

4.W pozycji „D” Fundusze Specjalne w kwocie 322.656,32 zł obejmują:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 218.613,88 zł
- PFRON w kwocie 104.042,44 zł

5.W pozycji „E” Rozliczenia międzyokresowe w kwocie 718.428,57 zł dotyczy przychodów przyszłych okresów należności z tytułu nabycia na własność nieruchomości Skarbu Państwa.

Suma pasywów – 26.332.504,63 zł

W dodatkowych informacjach uzupełniających wykazano:

- wartość umorzenia środków trwałych w kwocie	3.687.558,58 zł
- wartości niematerialne i prawne w kwocie	304.145,80 zł
- pozostałych środków trwałych i wyposażenia wysokości	1.112.863,84 zł
- odpisy aktualizujące należności	4.341.807,16 zł
- obce środki trwałe	15.090.002,00 zł

W jednostce prowadzona jest ewidencja do konta 976 – Wzajemne rozliczenie między jednostkami w przypadku wystąpienia na koniec okresu sprawozdawczego należności bądź zobowiązań. W zakresie innych rozliczeń w momencie przekroczenia ustalonego limitu tj.5% ogólnej kwoty bilansowej za 2011 rok.

Księgowy:

Kierownik Jednostki :