

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat:
Numer identyfikacyjny REGON 072181706	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Wysłać bez pisma przewodniego

Wstęp

podstawowy przedmiot działalności

Nazwa jednostki: Powiat Bielski
Siedziba jednostki: Bielsko-Biała, ul. Piastowska 40
Adres jednostki: Bielsko-Biała, ul. Piastowska 40
Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
Okres objęty sprawozdaniem: 2018 rok
Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład 16 jednostek samobilansujących się.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, a w szczególności:
 - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ujmowane się w księgach rachunkowych wg ceny ich zakupu lub wytworzenia, a w przypadku otrzymania od innej jsfp, wg kwot wskazanych w decyzji właściwego organu lub wg wartości księgowej wskazanej w dokumencie „PT”.
 - Środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte), na dzień bilansowy, wycenia się wg wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich wytworzenie lub nabycie pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
- 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 niedobotu.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych. Amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku.
- Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.
- Ponoszone koszty i ich rozliczenie ujmuje się tylko w układzie rodzajowym.
- Odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się w przypadkach określonych w art. 35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości
 - do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego
 - w pełnej wysokości należności,
 - należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest
 - prawdopodobna
 - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
 - należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego
 - w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania, np. odsetki, koszty upomnień,
 - należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności,
 - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.
- Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym lub gwarancją.
- Należności z poszczególnych grup aktualizuje się według poniższych zasad:
 - należności z tytułu opłat nałożonych decyzjami administracyjnymi:
 - należności co do których otrzymano postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
 - w pozostałych przypadkach, należności:
 - do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 1 roku od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.
 - należności z tytułu umów cywilno-prawnych:
 - do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 1 roku od terminu wymagalności do 2 lat – odpis aktualizujący w wysokości 50% należności,
 - powyżej 2 lat od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności,
 - pozostałe należności:
 - do 1 roku od terminu wymagalności – bez odpisu aktualizującego,
 - powyżej 1 roku od terminu wymagalności – odpis aktualizujący w wysokości 100% należności.

inne informacje

1. W sprawozdaniach finansowych Starostwa Powiatowego zostały ujęte przychody z tytułu subwencji, dotacji, udziałów i inne, nieujęte w planach finansowych pozostałych jednostek budżetowych, jak również koszty związane z obsługą długu.
2. W 2018 roku dokonano nieodpłatnego zbycia na rzecz Beskidzkiego Związku Powiatowo-Gminnego z siedzibą w Bielsku-Białej 476.800 akcji PKS w Bielsku-Białej S.A. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach o łącznej wartości nominalnej 4.768.000 zł (wartość bilansowa uwzględniająca dokonany odpis aktualizujący na 31.12.2017 r. wynosiła 4.705.889,92 zł).

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wykaz załączników do informacji dodatkowej:

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)					Załącznik nr 1.1.			
Numer identyfikacyjny REGON											
072181706			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.								
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 831 967,96	0,00	27 315,23	0,00	27 315,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4 859 283,19
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	54 241,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 241,40
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 886 209,36	0,00	27 315,23	0,00	27 315,23	0,00	0,00	0,00	0,00	4 913 524,59
1.1.	Grunty	9 128 578,88	0,00	8 890 898,19	8 856 985,13	17 747 883,32	6 255,06	0,00	8 856 985,13	8 863 240,19	18 013 222,01
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	181 037,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 037,53
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	302 295 330,15	0,00	39 826 793,36	0,00	39 826 793,36	0,00	0,00	0,00	0,00	342 122 123,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 683 152,17	0,00	180 081,61	0,00	180 081,61	126 888,00	2 750,00	0,00	129 638,00	4 733 595,78
1.4.	Środki transportu	20 059 080,92	0,00	577 111,99	0,00	577 111,99	74 498,95	0,00	109 990,00	184 488,95	20 451 703,96
1.5.	Inne środki trwałe	332 162,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 060,78	0,00	16 060,78	316 101,42
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	336 498 304,32	0,00	49 474 885,15	8 856 985,13	58 331 870,28	207 642,01	18 810,78	8 966 975,13	9 193 427,92	385 636 746,68

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	4 347 240,18	0,00	465 498,21	0,00	465 498,21	0,00	0,00	0,00	0,00	4 812 738,39	484 727,78	46 544,80
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	46 922,90	0,00	3 136,50	0,00	3 136,50	0,00	0,00	0,00	0,00	50 059,40	7 318,50	4 182,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	4 394 163,08	0,00	468 634,71	0,00	468 634,71	0,00	0,00	0,00	0,00	4 862 797,79	492 046,28	50 726,80
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 128 578,88	18 013 222,01
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 037,53	181 037,53
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	76 572 098,24	0,00	12 766 831,63	0,00	12 766 831,63	0,00	0,00	0,00	0,00	89 338 929,87	225 723 231,91	252 783 193,64
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 675 642,35	0,00	249 953,30	0,00	249 953,30	126 888,00	2 750,00	0,00	129 638,00	3 795 957,65	1 007 509,82	937 638,13
1.4.	Środki transportu	19 470 451,59	0,00	371 468,52	0,00	371 468,52	74 498,95	0,00	109 990,00	184 488,95	19 657 431,16	588 629,33	794 272,80
1.5.	Inne środki trwałe	253 852,26	0,00	20 499,02	0,00	20 499,02	0,00	16 060,78	0,00	16 060,78	258 290,50	78 309,94	57 810,92
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	99 972 044,44	0,00	13 408 752,47	0,00	13 408 752,47	201 386,95	18 810,78	109 990,00	330 187,73	113 050 609,18	236 526 259,88	272 586 137,50

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wyszczególnienie:		Stan na koniec roku obrotowego
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*		0,00
1.	Grunty		0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00
4.	Środki transportu		0,00
5.	Inne środki trwałe		0,00

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych			Załącznik nr 1.3.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała							
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczególności jak w bilansie):						

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	dz. 169/26 pow. 1180 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	1 180,00	0,00	0,00	1 180,00
		Wartość (zł)	10 030,00	0,00	0,00	10 030,00
2	dz. 169/25 pow. 258 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	258,00	0,00	0,00	258,00
		Wartość (zł)	2 193,00	0,00	0,00	2 193,00
3	dz. 171/38 pow. 3908 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	3 908,00	0,00	0,00	3 908,00
		Wartość (zł)	4 220,64	0,00	0,00	4 220,64
4	dz. 169/18 pow. 54 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	27,00	0,00	0,00	27,00
		Wartość (zł)	229,50	0,00	0,00	229,50
5	dz. 169/19 pow. 163 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	81,50	0,00	0,00	81,50
		Wartość (zł)	692,75	0,00	0,00	692,75
6	dz. 166/124 pow. 564 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	282,00	0,00	0,00	282,00
		Wartość (zł)	304,56	0,00	0,00	304,56
7	dz. 166/130 pow. 2280 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	1 140,00	0,00	0,00	1 140,00
		Wartość (zł)	1 231,20	0,00	0,00	1 231,20
8	dz. 171/24 pow. 476 m2 Bestwina Ob. Kaniów	powierzchnia (m ²)	238,00	0,00	0,00	238,00
		Wartość (zł)	257,04	0,00	0,00	257,04
9	dz. 4211/51 pow. 134 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	134,00	0,00	0,00	134,00
		Wartość (zł)	1 139,00	0,00	0,00	1 139,00
10	dz. 4211/49 pow. 2246 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	2 246,00	0,00	0,00	2 246,00
		Wartość (zł)	16 979,76	0,00	0,00	16 979,76
11	dz. 4211/42 pow. 210 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	210,00	0,00	0,00	210,00
		Wartość (zł)	1 785,00	0,00	0,00	1 785,00
12	dz. 4211/43 pow. 427 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	427,00	0,00	0,00	427,00
		Wartość (zł)	3 629,50	0,00	0,00	3 629,50
13	dz. 4211/45 pow. 3744 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m ²)	3 744,00	0,00	0,00	3 744,00
		Wartość (zł)	31 824,00	0,00	0,00	31 824,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmie się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
14	dz. 4211/36 pow. 2937 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	1 463,50	0,00	0,00	1 463,50
		Wartość (zł)	12 439,75	0,00	0,00	12 439,75
15	dz. 1254/133 pow. 1965 m2 Pszczyna ob. Rudoltowice	powierzchnia (m²)	1 965,00	0,00	0,00	1 965,00
		Wartość (zł)	2 299,02	0,00	0,00	2 299,02
16	dz. 1257/133 pow. 5802 m2 Pszczyna ob. Rudoltowice	powierzchnia (m²)	5 802,00	0,00	0,00	5 802,00
		Wartość (zł)	6 788,24	0,00	0,00	6 788,24
17	dz. 295/77 pow. 1656 m2 Bielsko-Biała ob. Wapienica	powierzchnia (m²)	695,52	0,00	0,00	695,52
		Wartość (zł)	7 650,72	0,00	0,00	7 650,72
18	dz. 4274/95 pow. 814 m2 Czechowice-Dziedzice ob. Czechowice	powierzchnia (m²)	814,00	0,00	0,00	814,00
		Wartość (zł)	976,80	0,00	0,00	976,80
Razem (m²):						24 615,52
Razem (zł):						104 670,48

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała					
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	1 320 416,21	0,00	0,00	1 320 416,21
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	1 320 416,21	0,00	0,00	1 320 416,21

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Numer identyfikacyjny REGON 072181706								
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8	
I	Akcje	476 805,00	4 768 500,00	-476 800,00	-4 768 000,00	5,00	500,00	
1	PKS w Bielsku-Białej S.A. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach	476 800,00	4 768 000,00	-476 800,00	-4 768 000,00	0,00	0,00	
2	Agencja Rozwoju Regionalnego S. A. z siedzibą w Bielsku-Białej	5,00	500,00	0,00	0,00	5,00	500,00	
II	Udziały	686,00	653 208,00	0,00	0,00	686,00	653 208,00	
1	Śląskie Centrum Naukowo-Technologiczne Przemysłu Lotniczego sp. z o.o. z siedzibą w Czechowicach-Dziedzicach	186,00	144 708,00	0,00	0,00	186,00	144 708,00	
2	Bielski Park Techniki Lotniczej Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku-Białej	500,00	508 500,00	0,00	0,00	500,00	508 500,00	
III	Dłużne papiery wartościowe							
	Razem	477 491,00	5 421 708,00	-476 800,00	-4 768 000,00	691,00	653 708,00	

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała						
Numer identyfikacyjny REGON 072181706						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu umów cywilno-prawnych	328 912,38	22 925,61	0,00	-75 238,11	276 599,88
2	Należności z tytułu decyzji administracyjnych	4 668 586,59	911 033,43	0,00	-339,56	5 579 280,46
3	Pozostałe należności	20 583,55	1 149,76	0,00	-2 860,00	18 873,31
	Ogółem:	5 018 082,52	935 108,80	0,00	-78 437,67	5 874 753,65

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała						
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
072181706						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2019-04-24

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	2 037 066,03	4 141 961,47
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	2 037 066,03	4 141 961,47

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	1 362 729,12	2 277 303,07
1.1.	z tytułu kredytów	874 808,92	1 919 964,05
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	487 920,20	357 339,02
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	1 362 729,12	2 277 303,07

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała					
Numer identyfikacyjny REGON 072181706					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.		
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała									
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.						
072181706									
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	2 610 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	2 610 000,00	2 610 000,00	0,00	2 610 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	9 000 000,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
5	hipoteka ustanowiona na nieruchomości	468 900,00	468 900,00
	Razem:	468 900,00	468 900,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	21 134,99	19 665,20
4	prenumeraty	7 218,66	6 328,89
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8	abonament za utrzymanie oprogramowania komputerowego	10 420,25	11 250,09
	Razem:	38 773,90	37 244,18

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	długoterminowe należności z tytułu dochodów budżetowych	17 588,63	825,54
7	wpłata rent i emerytur przez ZUS na styczeń 2019 roku	1 926,46	1 401,71
	Razem:	19 515,09	2 227,25

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	2 876 789,74	3 450 208,25
1.	gwarancje bankowe	1 348 341,37	1 409 226,37
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	1 528 448,37	2 040 981,88
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	2 876 789,74	3 450 208,25

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia	35 598 007,03	
2.	Wynagrodzenia z tytułu umów cywilno-prawnych	1 125 395,36	
3.	Odprawy emerytalne	255 399,96	
4.	Nagrody jubileuszowe	531 606,13	
5.	Ekwiwalenty za urlop	37 946,70	
	Ogółem	37 548 355,18	

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 072181706	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała							
Numer identyfikacyjny REGON			sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
072181706							
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała					
Numer identyfikacyjny REGON 072181706					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
1		0,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała			
Numer identyfikacyjny REGON 072181706			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	Odszkodowanie	0,00	10 333,48
2	Darowizny	61 503,22	115 295,00
	Razem:	61 503,22	125 628,48

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

2019-04-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 072181706	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Powiat Bielski Ul. Piastowska 40 43-300 Bielsko-Biała		
Numer identyfikacyjny REGON 072181706		
	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje