

OPIS SZCZEGÓŁOWY do bilansu skonsolidowanego za 2006 rok.

AKTYWA

A. Aktywa trwałe

I. Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej została ujęta aktualna wartość licencji i koncesji nabytych przez powiatowe jednostki organizacyjne. W większości są to licencje na programy komputerowe.

III. Rzeczowe aktywa trwałe

1.1. Grunty

Na tę pozycję składa się wartość wg ewidencji księgowej, wszystkich gruntów znajdujących się w posiadaniu Powiatu Raciborskiego.

1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej

Pozycja ta obejmuje wartość księgową netto wszystkich budynków, budowli i obiektów będących własnością Powiatu Raciborskiego.

1.3. Pozostałe środki trwałe

Pozycja ta obejmuje wartość urządzeń technicznych, maszyn, środków transportu i innych środków trwałych znajdujących się w powiatowych jednostkach organizacyjnych.

1.4. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)

Zadania inwestycyjne rozpoczęte do 2006 roku i niezakończone na dzień 31 grudnia 2006 r –budowa Szpitala.

IV. Długoterminowe aktywa finansowe.

1.1. Akcje i udziały

Na tę pozycję składają się akcje spółki Agencja Rozwoju Rolnictwa i Przemysłu Przetwórczego Regionu Raciborskiego S.A. w Raciborzu o wartości 47.500 zł będące w posiadaniu Starostwa Powiatowego w Raciborzu.

V. Należności finansowe długoterminowe.

Na tę pozycję składają się następujące należności: udzielona pożyczka Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej Szpitalowi Rejonowemu w Raciborzu, należność za lokal mieszkalny, odpłatność wychowanków za pobyt w internacie SOSW Rudy.

B. Aktywa obrotowe.

I. Zapasy

Pozycja ta stanowi sumę wszystkich materiałów, towarów i innych środków obrotowych znajdujących się w magazynach powiatowych jednostek organizacyjnych.

III. Należności finansowe krótkoterminowe

Na pozycję ta składają się należności za usługi geodezyjne, za najem lokali, opłaty z tytułu użytkowania wieczystego, przekształcenia, odpłatnego nabycia prawa własności, odsetki od należności, udziały w PDOF oraz udziały w PDOP.

IV. Środki pieniężne

Pozycja ta obejmuje sumę środków pieniężnych w kasie oraz na rachunkach bankowych wszystkich powiatowych jednostek organizacyjnych.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez powiatowe jednostki organizacyjne oraz Szpital Rejonowy do 31.12.2006 r., a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszy wszystkich powiatowych jednostek organizacyjnych.

II. Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu powiatu będąca rezultatem rozliczenia nadwyżek i niedoborów budżetu Powiatu Raciborskiego wg stanu na dzień 31.12.2006 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Powiatu Raciborskiego pokazująca niedobór budżetu za 2006 rok.

IV. Wyniki finansowe roku bieżącego.

1.1. Zysk netto

1.2. Strata netto

Powyższe pozycje stanowią sumę sald wyników finansowych powiatowych jednostek organizacyjnych za 2006 rok.

VII. Pozostałe pozycje.

Pozycja ta obejmuje środki pieniężne i należności Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Powiatowego Funduszu Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym pozostające na dzień 31 grudnia 2006 roku.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe.

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez Powiat Raciborski na termomodernizację oraz Szpital Rejonowy w Raciborzu na restrukturyzację przypadających do spłaty po 2006 roku. Wartość tej pozycji została pomniejszona o rozliczenia wzajemne między Starostwem a Szpitalem Rejonowym w Raciborzu.

C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne

I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe

Na pozycję tę składają się zobowiązania powiatowych jednostek organizacyjnych z tytułu dostaw i usług, składek ZUS, podatków, wynagrodzeń, rozliczeń z budżetem Wojewody (zwrot niewykorzystanych dotacji celowych).

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

Pozycja ta dotyczy zobowiązań Szpitala Rejonowego w Raciborzu z tytułu kredytu oraz zobowiązania powiatowych jednostek z tytułu dostaw i usług, odpis na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

III. Rezerwy na zobowiązania.

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki niewygasające zarezerwowane w budżecie powiatu na dokończenie zadań rozpoczętych w 2006 roku oraz rezerwy na zobowiązania Szpitala takie jak: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne ekwiwalenty urlopowe i zobowiązania przyszłych okresów.

IV. Fundusze specjalne.

Pozycja ta odzwierciedla środki obrotowe (środki pieniężne i należności) pozostające na dzień 31 grudnia 2006 roku na rachunkach ZFŚS powiatowych jednostek organizacyjnych.

D. Rozliczenia międzyokresowe.

Kwota ta obejmuje utworzone rezerwy na przyszłe należności budżetowe podlegające zapłacie w latach następnych.

I. Inne pasywa.

Wartość subwencji oświatowej i dotacja dla KPPSP na 2007 rok.