

OPIS SZCZEGÓŁOWY do bilansu skonsolidowanego za 2007 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 2007 roku i niezakończone na dzień 31 grudnia 2007 r –budowa Szpitala, termomodernizacja budynków powiatowych jednostek organizacyjnych, modernizacja dróg.

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: 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 na dzień 31.12.2007 r.

C. Rozliczenia międzyokresowe

Pozycja ta oznacza koszty poniesione przez powiatowe jednostki organizacyjne oraz Szpital Rejonowy do 31.12.2007 r., a rozliczane w kolejnych latach.

PASYWA

A. Fundusz

I. Fundusze jednostek

Pozycja ta obejmuje łączną wartość funduszu jednostki 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 31.12.2007 r.

III. Nadwyżka lub niedobór budżetu.

Pozycja wynikająca z bilansu budżetu Powiatu Raciborskiego pokazująca nadwyżkę budżetu za 2007 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 2007 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 2007 roku.

B. Zobowiązania długoterminowe

I. Zobowiązania finansowe długoterminowe.

Pozycja ta dotyczy zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów przez Powiat Raciborski na: termomodernizację budynków jednostek oświatowych, budowę Szpitala Rejonowego w Raciborzu i restrukturyzację zadłużenia Szpitala przypadających do spłaty po 2007 roku.

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 (13-tka), rozliczeń z budżetem Wojewody (zwrot niewykorzystanych w 2007 roku dotacji celowych).

II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe.

Pozycja ta dotyczy zobowiązań Szpitala Rejonowego w Raciborzu z tytułu pożyczki na restrukturyzację zadłużenia Szpitala oraz zobowiązania powiatowych jednostek z tytułu dostaw i usług, odpis na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarowania Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, nadpłat mieszkańców za pobyt w DPS.

III. Rezerwy na zobowiązania.

Pozycja ta odzwierciedla tzw. środki niewygasające zarezerwowane w budżecie powiatu na dokończenie zadań rozpoczętych w 2007 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 2007 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 2008 rok.

KIEROWNIK REFERATU
KSIĘGOWOŚCI I PŁAC
JÓZEFA KUZDROWSKA

STAROSTA
ADAM HAJDUK

PRZEWODNICZĄCY RADY
NORBERT MIKA