

**Uchwała Nr 2366/18**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 26 kwietnia 2018 r.**

**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1868 ze zm.) w związku z § 26 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 760) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe za 2017 rok składające się z:

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

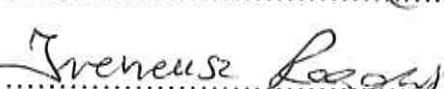
Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki



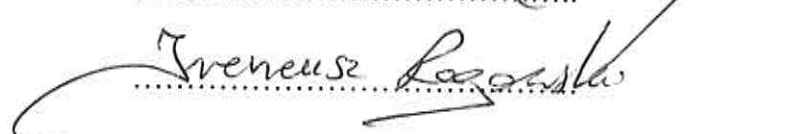
Waldemar Gil - Wicestarosta



Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



Ireneusz Rogowski - Członek Zarządu



## UZASADNIENIE

Zgodnie z § 20 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (Dz.U.z 2017 r. poz. 760) sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego składa się z :

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia,
- 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 7 do rozporządzenia,
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającego informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia.

Łączne sprawozdanie finansowe powiatu obejmuje sprawozdania finansowe następujących jednostek budżetowych:

- 1) Starostwa Powiatowego w Stargardzie,
- 2) Zarządu Dróg Powiatowych w Stargardzie,
- 3) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie,
- 4) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Stargardzie,
- 5) Domu Pomocy Społecznej w Dolicach,
- 6) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie,
- 7) Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie,
- 8) Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie,
- 9) I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie,
- 10) II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie,
- 11) Zespołu Szkół nr 5 w Stargardzie,
- 12) Zespołu Szkół nr 1 w Stargardzie,
- 13) Zespołu Szkół nr 2 w Stargardzie,
- 14) Zespołu Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie,
- 15) Powiatowego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie ,
- 16) Poradni Psychologiczno - Pedagogiczna w Stargardzie,
- 17) Bursy Szkolnej w Stargardzie,
- 18) Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie,
- 19) Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Stargardzie,
- 20) Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Stargardzie,
- 21) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 1 w Stargardzie,
- 22) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 2 w Stargardzie,
- 23) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 3 w Stargardzie,
- 24) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 4 w Witkowo Drugie 24c,
- 25) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 5 w Stargardzie,
- 26) Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 6 w Stargardzie.

W związku z Uchwałą nr XXVIII/364/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 28 czerwca 2017 r. w sprawie likwidacji Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej Nr 5 w Stargardzie nie objęto łącznym zestawieniem rachunku zysków i strat kwoty 32 079,68 zł, która została przeksięgowana z wyniku finansowego na fundusz likwidowanej jednostki.

Zgodnie z § 20 ust.2 wyżej wymienionego rozporządzenia sporządzając sprawozdanie, o którym mowa w ust.1, dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi:

1) w łącznym bilansie dokonano wyłączeń jak poniżej:

### BILANS stan BZ 2017 r. Wyłączenia

		BZ	wyłączenia	BZ po wyłączeniach
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>291 523 348,27</b>	<b>0,00</b>	<b>291 523 348,27</b>
I	Wartości niematerialne i prawne	232 968,39		232 968,39
II	Rzeczowe aktywa trwałe	282 307 060,61	0,00	282 307 060,61
1.	Środki trwałe	277 366 362,05		277 366 362,05
1.1	Grunty	73 227 970,15		73 227 970,15
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	202 738 716,61		202 738 716,61
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	985 958,35		985 958,35
1.4	Środki transportu	272 339,59		272 339,59
1.5	Inne środki trwałe	141 377,35		141 377,35
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 940 698,56		4 940 698,56
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		0,00
III	Należności długoterminowe	8 252 271,98		8 252 271,98
IV	Długoterminowe aktywa finansowe	731 047,29	0,00	731 047,29
1	Akcje i udziały	0,00		0,00
2	Inne papiery wartościowe	731 047,29		731 047,29
3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
V	Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>12 607 631,37</b>	<b>14 017,81</b>	<b>12 593 613,56</b>
I	Zapasy	307 943,82		307 943,82
1	Materiały	307 943,82		307 943,82
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3	Produkty gotowe	0,00		0,00
4	Towary	0,00		0,00
II	Należności krótkoterminowe	5 329 316,48	14 017,81	5 315 298,67
1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 605,25		3 605,25
2	Należności od budżetów	113,62		113,62
3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	2 179,75		2 179,75
4	Pozostałe należności	5 323 417,86	14 017,81	5 309 400,05
5	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00		0,00
III	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 968 840,04		6 968 840,04
1	Środki pieniężne w kasie	3 897,52		3 897,52

2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	776 448,07		776 448,07
3	Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	6 172 395,11		6 172 395,11
4	Inne środki pieniężne	16 099,34		16 099,34
5	Akcje lub udziały	0,00		0,00
6	Inne papiery wartościowe	0,00		0,00
7	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 531,03		1 531,03
				0,00
	<b>suma aktywów</b>	<b>304 130 979,64</b>	<b>14 017,81</b>	<b>304 116 961,83</b>
	<b>PASYWA</b>			
<b>A</b>	<b>Fundusz</b>	<b>276 908 991,34</b>	<b>0,00</b>	<b>276 908 991,34</b>
I	Fundusz jednostki	265 499 441,50		265 499 441,50
II	Wynik finansowy netto	11 409 549,84	0,00	11 409 549,84
1	Zysk netto	91 659 773,63		91 659 773,63
2	Strata netto	-80 250 223,79		-80 250 223,79
III	Nadwyżka środków obrotowych	0,00		0,00
IV	Odpisy z wyniku finansowego	0,00		0,00
V	Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00		0,00
<b>B</b>	<b>Państwowe fundusze celowe</b>	<b>6 427 602,93</b>		<b>6 427 602,93</b>
<b>C</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>8 667 641,76</b>	<b>14 017,81</b>	<b>8 653 623,95</b>
I	Zobowiązania długoterminowe	0,00		0,00
II	Zobowiązania krótkoterminowe	7 479 436,15	14 017,81	7 465 418,34
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	238 353,44	166,38	238 187,06
2	Zobowiązania wobec budżetów	414 667,90		414 667,90
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 115 150,75		2 115 150,75
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 969 149,59		3 969 149,59
5	Pozostałe zobowiązania	452 587,20	13 851,43	438 735,77
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	138 427,71		138 427,71
7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i	151 099,56		151 099,56
III	Rezerwy na zobowiązania	1 188 205,61		1 188 205,61
<b>D</b>	<b>Fundusze specjalne</b>	<b>1 273 419,58</b>	<b>0,00</b>	<b>1 273 419,58</b>
1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 273 419,58		1 273 419,58
2	Inne Fundusze	0,00		0,00
<b>E</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 853 324,03</b>		<b>10 853 324,03</b>
I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	10 853 324,03		10 853 324,03
II	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00		0,00
		0,00		0,00
	<b>suma pasywów</b>	<b>304 130 979,64</b>	<b>14 017,81</b>	<b>304 116 961,83</b>

2) w łącznym rachunku zysków i strat dokonano wyłączeń jak poniżej:

		BZ	wyłączenia	BZ po wyłączeniach
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>115 996 762,43</b>	<b>40 440,15</b>	<b>115 956 322,28</b>
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00		0,00
II	Zmiana stanu produktów	-1 787,67		-1 787,67
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00		0,00
V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00		0,00
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	115 998 550,10	40 440,15	115 958 109,95
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>103 898 302,75</b>	<b>151 564,90</b>	<b>103 746 737,85</b>
I	Amortyzacja	15 311 111,39		15 311 111,39
II	Zużycie materiałów i energii	5 351 199,51	8 611,26	5 342 588,25
III	Usługi obce	8 138 185,94	77 942,16	8 060 243,78
IV	Podatki i opłaty	163 140,58	41 520,05	121 620,53
V	Wynagrodzenia	52 730 446,86		52 730 446,86
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	11 790 069,24	9 490,00	11 780 579,24
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	413 558,24	13 851,43	399 706,81
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00		0,00
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	7 278 392,27		7 278 392,27
X	Pozostałe obciążenia	2 722 198,72	150,00	2 722 048,72
<b>C</b>	<b>Zysk(strata)z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>12 098 459,68</b>	<b>-111 124,75</b>	<b>12 209 584,43</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 870 621,21</b>	<b>111 124,75</b>	<b>2 759 496,46</b>
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 194 054,76		1 194 054,76
II	Dotacje	0,00		0,00
III	Inne przychody operacyjne	1 676 566,45	111 124,75	1 565 441,70
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 794 926,16</b>	<b>0,00</b>	<b>2 794 926,16</b>
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00		0,00
I	Pozostałe koszty operacyjne	2 794 926,16		2 794 926,16
<b>F</b>	<b>Zysk strata z działalności operacyjnej</b>	<b>12 174 154,73</b>	<b>0,00</b>	<b>12 174 154,73</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>739 435,66</b>	<b>0,00</b>	<b>739 435,66</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00		0,00
II	Odsetki	669 435,66		669 435,66
III	Inne	70 000,00		70 000,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>1 504 040,55</b>	<b>0,00</b>	<b>1 504 040,55</b>
I	Odsetki	986 752,72		986 752,72
II	Inne	517 287,83		517 287,83
<b>K</b>	<b>Zysk strata brutto (F+G-H)</b>	<b>11 409 549,84</b>	<b>0,00</b>	<b>11 409 549,84</b>
<b>L</b>	<b>Podatek dochodowy</b>			<b>0,00</b>
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			0,00
<b>N</b>	<b>Zysk strata netto</b>	<b>11 409 549,84</b>	<b>0,00</b>	<b>11 409 549,84</b>

3) w łącznym zestawieniu zmian w funduszu dokonano wyłączeń jak poniżej:

		bilans zamknięcia	wyłączenia	bz po wyłączeniach
<b>I</b>	<b>Fundusz jednostki na początku okresu</b>	<b>257 236 298,27</b>	<b>0,00</b>	<b>257 236 298,27</b>
<b>1.</b>	<b>Zwiększenia funduszu</b>	<b>257 840 505,86</b>	<b>17 456 459,39</b>	<b>240 384 046,47</b>
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	86 228 147,01		86 228 147,01
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	116 958 735,57		116 958 735,57
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00		0,00
1.4.	Środki na inwestycje	14 812 510,36		14 812 510,36
1.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00		0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	39 500 994,92	17 456 459,39	22 044 535,53
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00		0,00
1.10	Inne zwiększenia	340 118,00		340 118,00
<b>2.</b>	<b>Zmniejszenia funduszu jednostki</b>	<b>249 577 362,63</b>	<b>17 456 459,39</b>	<b>232 120 903,24</b>
2.1.	Strata za rok ubiegły	78 499 831,85		78 499 831,85
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	116 304 594,54		116 304 594,54
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	32 079,68		32 079,68
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	30 876 861,43		30 876 861,43
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00		0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	23 615 592,26	17 456 459,39	6 159 132,87
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00		0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00		0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	248 402,87		248 402,87
<b>II</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu</b>	<b>265 499 441,50</b>	<b>0,00</b>	<b>265 499 441,50</b>
<b>III</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący</b>	<b>11 409 549,84</b>	<b>0,00</b>	<b>11 409 549,84</b>
1.	Zysk netto	91 659 773,63		91 659 773,63
2.	Strata netto	80 250 223,79		80 250 223,79
<b>IV</b>	<b>Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	<b>276 908 991,34</b>		<b>276 908 991,34</b>
	<b>kwota wyłączeń</b>		<b>17 456 459,39</b>	

Zarząd Powiatu zgodnie z wyżej wymienionym rozporządzeniem zobowiązany jest przekazać łączne sprawozdanie finansowe składające się z:

- 1) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- 2) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- 3) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie do 30 kwietnia roku następnego.

SKARBNIK POWIATU

*Mirosława Makarska-Banaszak*