

INFORMACJA DODATKOWA 2019 - POWIAT STARGARDZKI

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	POWIAT STARGARDZKI
1.2.	Siedzibę jednostki
	STARGARD
1.3.	Adres jednostki
	UL. SKARBOWA 1, 73-110 STARGARD
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Powiat, zgodnie z art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym, wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - edukacji publicznej, - promocji i ochrony zdrowia, - pomocy społecznej, - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, - polityki prorodzinnej, - wspierania osób niepełnosprawnych, - transportu zbiorowego i dróg publicznych, - kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, - kultury fizycznej i turystyki, - geodezji, kartografii i katastru, - gospodarki nieruchomościami, - administracji architektoniczno-budowlanej, - gospodarki wodnej, - ochrony środowiska i przyrody, - rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego, - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli, - ochrony przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania powiatowego magazynu przeciwpowodziowego, przeciwożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska, - przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy, - ochrony praw konsumenta, - utrzymania powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, - obronności, - promocji powiatu, - współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, - działalności w zakresie telekomunikacji. <p>Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży. Ustawy mogą określać inne zadania powiatu. Ustawy mogą określać niektóre sprawy należące do zakresu działania powiatu jako zadania z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez powiat. Powiat na uzasadniony wniosek zainteresowanej gminy przekazuje jej zadania z zakresu swojej właściwości na warunkach ustalonych w porozumieniu. Zadania powiatu nie mogą naruszać zakresu działania gmin.</p>

2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019-31.12.2019
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Sprawozdanie finansowe za 2019 rok obejmuje dane finansowe jednostek organizacyjnych, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Starostwa Powiatowego w Stargardzie, - Zarządu Dróg Powiatowych w Stargardzie, - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie, - Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Stargardzie, - Domu Pomocy Społecznej w Dolicach, - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie, - Powiatowego Urzędu Pracy w Stargardzie, - Szkoły Podstawowej Specjalnej w Stargardzie, - I Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie, - II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie, - Zespołu Szkół nr 5 w Stargardzie, - Zespołu Szkół nr 1 w Stargardzie, - Zespołu Szkół nr 2 w Stargardzie, - Zespołu Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie, - Powiatowego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie, - Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Stargardzie, - Bursy Szkolnej w Stargardzie, - Centrum Kształcenia Zawodowego w Stargardzie, - Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych w Stargardzie, - Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 1 w Stargardzie, - Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 2 w Stargardzie, - Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 3 w Stargardzie, - Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 4 w Witkowie Drugim, - Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej nr 6 w Stargardzie.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady polityki rachunkowości opracowano na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz.351 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911 z późn. zm.) oraz Uchwały Nr 533/19 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 17 października 2019 roku w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Powiatu Stargardzkiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego.</p>

W zapisach powyższej uchwały w § 3 ustalone zostały wytyczne dla kierowników jednostek budżetowych powiatu i tak:

2.4.1 Jednostki stosują następujące zasady ewidencji księgowej i wyceny środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

1) Środki trwałe ewidencjonowane są w księgach rachunkowych według obowiązującej Klasyfikacji Środków Trwałych KŚT z podziałem na:

- a) środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”;
- b) pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

2) Na koncie 011 ewidencjonowane są przyjęte do używania środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane według stawek amortyzacyjnych określonych w tej ustawie. Dla środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000 zł;

3) Na koncie 013 ewidencjonowane są przyjęte do używania pozostałe środki trwałe o wartość początkowej nie wyższej od kwoty określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania, z uwzględnieniem zapisów pkt 4) i 5). Dla pozostałych środków trwałych przyjętych do używania po 31 grudnia 2017r. kwota ta wynosi 10 000 zł;

4) Na koncie 013 mogą być ewidencjonowane bez względu na wartość początkową składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia, z zastrzeżeniem pkt 5 lit. c);

5) Kierownicy jednostek w zasadach (polityce) rachunkowości ustalają:

a) dolny próg ewidencjonowania pozostałych środków trwałych, takich jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 30% wartości środków trwałych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, które nie podlegają ewidencji wartościowej na koncie 013;

b) zakres pozostałych środków trwałych wyłączonych z ewidencji na koncie 013 ujmowanych wyłącznie w ewidencji ilościowej;

c) sposób ewidencjonowania w jednostce składników majątkowych wymienionych w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia, z zastrzeżeniem pkt 6.

6) Składniki majątkowe wymienione w § 7 ust. 2 pkt 2-5 Rozporządzenia bez względu na ich wartość początkową umarża się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

7) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia. Do ceny nabycia zalicza się wartość podatku VAT niepodlegającego odliczeniu w przypadku zakupu środków trwałych i pozostałych środków trwałych objętych procedurą odwrotnego obciążenia w VAT;

8) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe stanowiące własność Powiatu Stargardzkiego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu (np.: wojewoda, odpowiedni minister) są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji;

9) Wartości niematerialne i prawne których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”;

10) Wartości niematerialne i prawne których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł ewidencjonuje się na koncie 021 „Pozostałe wartości niematerialne i prawne”;

	<p>11) Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;</p> <p>12) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwale lub wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania. Umorzenia i amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku. Dla maszyn i urządzeń zaliczanych do grupy 4-6 i 8 KŚT poddanych szybkiemu postępowi technicznemu liniowa stawka amortyzacji może w uzasadnionych przypadkach zostać podwyższona o współczynnik nie wyższy niż 2,0;</p> <p>13) Pozostałe środki trwale i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarzone są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>2.4.2 Kwoty wymienione w ust. 1 pkt 2,3,11,12 ulegają zmianie wraz ze zmianą kwoty ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2.4.3 Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” umarzone są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>2.4.4 Środki trwale i pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31.12.2017r. jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017r.</p> <p>2.4.5 Wartość należności, aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, według następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) należności od dłużników postawionych w stan upadłości, likwidacji - odpis tworzy się do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności; 2) należności sporne, kwestionowane przez dłużników - odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu; 3) należności przeterminowane - o znacznym prawdopodobieństwie nieściągalności (tj. starsze niż 12 miesięcy) - odpis tworzy się do wysokości należności z określonego tytułu nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, w tym również na należności podwyższające należności przeterminowane, z zastrzeżeniem zapisów pkt 7; 4) należności rozłożone na raty - odpis tworzy się w przypadku braku zapłaty równowartości co najmniej całej raty przypadającej do zapłaty w roku, za który tworzy się odpis, z zastrzeżeniem zapisów pkt 7; 5) należności objęte postępowaniem egzekucyjnym - odpis tworzy się na pełną kwotę należności z określonego tytułu z zastrzeżeniem zapisów pkt 7; 6) należności z tytułu dotacji przypisanych do zwrotu - odpisu nie tworzy się, z zastrzeżeniem pkt 1, 2,5; 7) należności od dłużników, którzy dokonali częściowych wpłat z tytułu należności w danym roku obrotowym oraz w okresie od dnia bilansowego do dnia ustalenia ostatecznych odpisów za ten rok obrotowy - odpisu nie tworzy się; 8) należności podwyższające uprzednio naliczone należności, które były objęte odpisem (np. koszty sądowe, odsetki za zwłokę) - odpis tworzy się jeśli należność pierwotna jest objęta odpisem. <p>2.4.6 Jednostki tworzą rezerwy zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz ewidencjonuje je na koncie 840 Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów zgodnie z zapisami rozporządzenia.</p>
5.	Inne informacje
	X

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji
	wg załącznika 1.1.
1.1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowych umorzeń
	wg załącznika 1.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	wg załącznika 1.2.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	wg załącznika 1.3.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	wg załącznika 1.4.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	wg załącznika 1.5.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	wg załącznika 1.6.
1.7.	kwotę odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości
	wg załącznika 1.7.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	wg załącznika 1.8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	wg załącznika 1.9.
1.10.	kwotę 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
	wg załącznika 1.10.
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	wg załącznika 1.11.
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	wg załącznika 1.12.
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	wg załącznika 1.13.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	wg załącznika 1.14.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	wg załącznika 1.15.
1.16.	inne informacje
	X
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg załącznika 2.1.
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	wg załącznika 2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	wg załącznika 2.3.
2.4.	informację 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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	X
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	X

I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Bilans otwarcia (brutto)	Zwiększenia wartości początkowej:				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej:				Razem zmniejszenia (9+10+11+12)	Bilans zamknięcia (brutto) (3+8-13)
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenia wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 462 073,22	12 622,06	0,00	0,00	0,00	12 622,06	0,00	44 784,02	0,00	50 820,93	95 604,95	1 379 090,33
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	452 133 603,59	283 791,46	0,00	15 932 708,48	24 972 018,90	41 188 518,84	205 599,46	435 978,18	15 932 708,48	8 932 217,86	25 506 503,98	467 815 618,45
1.	Grunty, w tym:	70 043 071,14	0,00	0,00	4 565 368,40	3 190 124,00	7 755 492,40	7 456,00	6 211,31	4 565 368,40	2 898 600,40	7 477 636,11	70 320 927,43
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	54 326,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 211,31	0,00	0,00	6 211,31	48 115,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	371 191 374,65	0,00	0,00	11 367 340,08	21 303 896,56	32 671 236,64	198 143,46	28 864,81	11 367 340,08	6 028 628,46	17 622 976,81	386 239 634,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	6 480 052,83	238 991,46	0,00	0,00	453 412,44	692 403,90	0,00	364 046,28	0,00	4 989,00	369 035,28	6 803 421,45
4.	Środki transportu	2 991 940,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 991 940,46
5.	Inne środki trwałe	1 427 164,51	44 800,00	0,00	0,00	24 585,90	69 385,90	0,00	36 855,78	0,00	0,00	36 855,78	1 459 694,63
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	5 707 784,48	940 741,25	0,00	4 690 737,49	179 786,69	5 811 265,43	0,00	18 788,00	4 690 737,49	4 941 727,95	9 651 253,44	1 867 796,47
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 603,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 603,27	73 603,27	0,00
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	457 914 991,34	1 224 532,71	0,00	20 623 445,97	25 151 805,59	46 999 784,27	205 599,46	454 766,18	20 623 445,97	13 947 549,08	35 231 360,69	469 683 414,92

1.1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowych umorzeń

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 338 668,14	92 171,46	0,00	0,00	92 171,46	0,00	42 717,62	52 887,33	95 604,95	1 335 234,65	123 405,08	43 855,68
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	191 912 118,73	15 101 051,67	35 493,43	3 607 282,57	18 743 827,67	178 991,96	428 864,18	6 275 620,16	6 883 476,30	203 772 470,10	260 221 484,86	264 043 148,35
1.	Grunty	0,00	395,28	0,00	0,00	395,28	0,00	0,00	0,00	0,00	395,28	70 043 071,14	70 320 532,15
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 326,81	48 115,50
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 167 454,42	14 704 707,18	3 470,94	3 606 872,80	18 315 050,92	178 991,96	27 962,12	6 274 871,84	6 481 825,92	194 000 679,42	189 023 920,23	192 238 955,06
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 652 686,07	275 411,21	32 022,49	0,00	307 433,70	0,00	364 046,28	748,32	364 794,60	5 595 325,17	827 366,76	1 208 096,28
4.	Środki transportu	2 794 389,29	79 487,05	0,00	0,00	79 487,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2 873 876,34	197 551,17	118 064,12
5.	Inne środki trwałe	1 297 588,95	41 050,95	0,00	409,77	41 460,72	0,00	36 855,78	0,00	36 855,78	1 302 193,89	129 575,56	157 500,74

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	264 043 148,35	-
1.1.	Dobra kultury	0,00	-

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

Grunty użytkowane wiczyście	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	6 457,00
Wartość (w zł)	48 115,50

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Niemortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	2 278 392,70
4.	Środki transportu	7 195 300,43
5.	Inne środki trwałe	217 402,92
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	9 691 096,05

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stan na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	731 047,29	3
5.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	731 047,29	3

1.7 Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Starostwo Powiatowe	1 006 363,10	294 912,16	0,00	26 523,94	1 274 751,32
2.	ZDP	27 333,32	4 644,87	0,00	487,91	31 490,28
3.	PCPR	5 520 533,22	52 305,07	0,00	12 491,21	5 560 347,08
4.	PUP	45 806,53	340,77	0,00	1 800,00	44 347,30
5.	Bursa	4 500,31	149,33	0,00	698,05	3 951,59
Razem		6 604 536,48	352 352,20	0,00	42 001,11	6 914 887,57

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
1.	rezerwa na odszkodowania dla osób fizycznych	19 647,00	200 000,00	0,00	0,00	219 647,00
2.	rezerwa na odszkodowania dla osób prawnych	656 724,00	50 000,00	0,00	0,00	706 724,00
Razem		676 371,00	250 000,00	0,00	0,00	926 371,00

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

1.10 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego:
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	-	0,00	0,00	-
2.	-	0,00	0,00	-
Razem		0,00	0,00	

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
1.	PKO BP Umowa 90 1020 4867 0000 1396 0029 8480	471 860,00	471 860,00	weksel - umowa kredytowa
2.	BGK Umowa 18/3633	10 022 419,00	10 022 419,00	weksel - umowa kredytowa
3.	BGK Umowa 19/3633	16 006 556,00	16 006 556,00	weksel - umowa kredytowa
Razem		26 500 835,00	26 500 835,00	

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	37 615,81
	- usługi telekomunikacyjne oraz ubezpieczeniowe (Starostwo Powiatowe, ZDP)	37 615,81
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe, z czego:	9 804 871,54
a)	Starostwo Powiatowe w Stargardzie, w tym:	1 519 524,77
	* należność z tytułu sprzedaży nieruchomości powiatu w systemie ratalnym,	1 141 148,00
	* należność z tytułu dokonanego przekształcenia (Agencja Nieruchomości Rolnych),	3 013,25
	* należność z tytułu sprzedaży (Skarbu Państwa),	322 809,25
	* należność z tytułu holowania i przechowywania pojazdu,	12 460,00
	* należności z tytułu kary pieniężnej za wycinkę drzew.	40 094,27
b)	Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie - należności za umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym	8 180 749,88
c)	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie - należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo wychowawczych i rodzinach zastępczych	45 221,13
d)	II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie - należności z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych i powierzchni reklamowej.	59 375,76

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
Razem		0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	1 434 525,33

2.1 Wysokość odpisów aktualizacyjnych wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Materialy	5 056,00
Razem		5 056,00

2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości	-	0,00
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie, w tym:	-	17 689,12
a)	Szkoła Podstawowa Specjalna- odszkodowanie, zwrot składek F. Pracy za lata poprzednie	jednorazowy wpływ, pieniężny	4 146,70
b)	I Liceum Ogólnokształcące- wyposażenie książek do biblioteki szkolnej	jednorazowy wpływ, pieniężny	2 499,92
c)	II Liceum Ogólnokształcące- odszkodowanie, "Marsz Żywych" dofinansow. MEN, dary czytelników (książki do biblioteki), przekazanie latopa	jednorazowy wpływ, pieniężny	11 042,50
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości	-	0,00
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie	-	0,00