

**Uchwała Nr 318/19**  
**Zarządu Powiatu Stargardzkiego**  
**z dnia 16 maja 2019 r.**

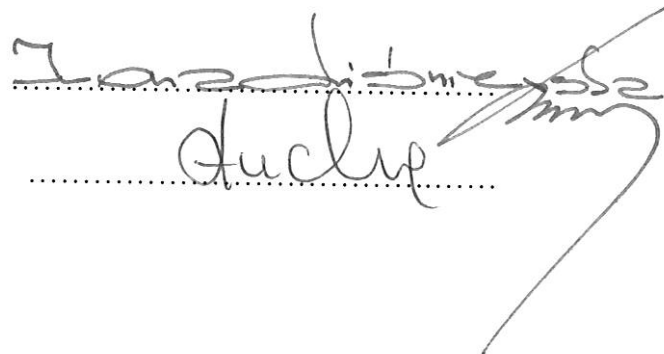
**w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok**

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 ze zm.) oraz w związku z § 28 ust.1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i 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 ze zm.), uchwała się, co następuje:

- § 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Stargardzkiego za 2018 r.
- § 2. Sprawozdanie o którym mowa w § 1 przekazuje się Radzie Powiatu Stargardzkiego.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Biura Obsługi Zarządu i Rady Powiatu.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu

  
.....  
.....



## UZASADNIENIE

Zgodnie art. 270 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. „Sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego zarząd przekazuje organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 maja roku następującego po roku budżetowym.”

Mając powyższe na uwadze wnosi się o podjęcie niniejszej uchwały.

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

*Anna Stefańska*







# Sprawozdanie finansowe Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok



Stargard, 2019



## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok**

### **1. Informacje wstępne**

- 1.1.** Powiat Stargardzki zwany dalej jednostką zgodnie z przepisami ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym ( Dz. U. z 2019 r. poz. 511) jest lokalną wspólnotą samorządową.

Numer identyfikacyjny Regon 811684210, NIP 8542228620.

Organem stanowiącym i kontrolnym Powiatu Stargardzkiego jest Rada Powiatu, w skład której wchodzi 23 radnych. Po wyborach, które zostały zarządzane na dzień 21 października 2018 roku kadencja rad powiatu będzie trwała 5 lat, licząc od daty wyborów.

- 1.2.** Organem wykonawczym powiatu jest Zarząd, w skład którego wchodzi: starosta jako jego przewodniczący, wicestarosta i członek zarządu. W 2018 roku funkcje te pełnili:
- **Starosta Stargardzki** - Iwona Wiśniewska - od dnia 26 kwietnia 2017 r. (Uchwała Nr XXVI/314/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie wyboru Starosty Stargardzkiego oraz Uchwała Nr I/4/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Starosty Stargardzkiego);
  - **Wicestarosta Stargardzki** – Waldemar Gil - od dnia 26 kwietnia 2017 r. (Uchwała XXVI/315/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie wyboru Wicestarosty) do dnia 21 listopada 2018 r.;
  - **Wicestarosta Stargardzki** – Joanna Tomczak - od dnia 21 listopada 2018 r. (Uchwała I/5/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Wicestarosty);
  - **Członka Zarządu** - Irena Agata Łucka – od dnia 1 grudnia 2014 r. (Uchwała I/7/14 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 1 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru Członka Zarządu Powiatu Stargardzkiego, Uchwała XXVI/316/17 Rady Powiatu Stargardzkiego w sprawie wyboru Członka Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 26 kwietnia 2017 r., Uchwała I/6/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Członka Zarządu Powiatu Stargardzkiego);
  - **Członka Zarządu** – Ireneusz Rogowski - od dnia 26 kwietnia 2017 r. (Uchwała Nr XXVI/317/17 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie wyboru Członka Zarządu Powiatu Stargardzkiego) do dnia 21 listopada 2018 r.;
  - **Członka Zarządu** - Roman Janiń - od dnia 21 listopada 2018 r. (Uchwała I/7/18 Rady Powiatu Stargardzkiego z dnia 21 listopada 2018 r. w sprawie wyboru Członka Zarządu Powiatu Stargardzkiego);

- **Sekretarza Powiatu** - Tadeusz Ler - powołany w dniu 6 grudnia 2006 r. (Uchwała Nr I/7/2006 Rady Powiatu w Stargardzkie Szczecińskim z dnia 6 grudnia 2006 r. w sprawie powołania Sekretarza Powiatu). W związku ze zmianą przepisów ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych stosunek pracy Sekretarza Powiatu przekształcił się z powołania na umowę o pracę;
- **Skarbnika Powiatu** - Mirosława Makarska – Banaszak - powołana w dniu 27 marca 2002 r. (Uchwała Nr XL/435/2002 Rady Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 27 marca 2002 r. w sprawie powołania Skarbnika Powiatu).

Podział zadań i kompetencji pomiędzy członkami Zarządu, Sekretarza i Skarbnika wynika z Uchwały Nr 12/18 Zarządu powiatu Stargardzkiego z dnia 22 listopada 2018 roku w sprawie uchwalenia Regulaminu Organizacyjnego Starostwa Powiatowego.

**1.3.** Jednostka wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność poprzez swoje organy. Zakres zadań realizowanych przez Powiat Stargardzki regulują ustawy, statut oraz inne uchwały Rady Powiatu.

**1.4.** Sprawozdanie finansowe Jednostki obejmuje rok obrotowy trwający od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

**1.5.** Sprawozdanie finansowe Jednostki za 2018 rok obejmuje dane finansowe jednostek organizacyjnych, tj.:

- 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 Praktycznego w Stargardzie,
- Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej 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.

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dniem 28 lutego 2018 roku została zlikwidowany na mocy Uchwały Rady Powiatu Nr XXXII/422/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. Zadania jednostki od dnia 01 marca 2018 roku realizuje Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru będący komórką organizacyjną Starostwa Powiatowego.

- 1.6.** Sprawozdanie finansowe Jednostki sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności Jednostki w dającej się przewidzieć perspektywie; okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności nie istnieją.

## **2. Podstawy prawne sporządzenia sprawozdania finansowego jednostki za 2018 rok**

- 2.1** Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2019, poz.351);
- 2.2** Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 3 października 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);
- 2.3** Uchwała Nr 1477/17 Zarządu Powiatu w Stargardzie z dnia 09 lutego 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych, Uchwała Nr 2565/18 Zarządu Powiatu w Stargardzie z dnia 06 września 2018 roku zmieniająca Uchwałę Nr 1477/17 Zarządu Powiatu w Stargardzie z dnia 09 lutego 2017 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych;
- 2.4** Uchwała Nr 2702/18 Zarządu Powiatu stargardzkiego z dnia 20 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Powiatu Stargardzkiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego.

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”;
- 11) Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ksiąg rachunkowych w cenie nabycia lub po koszcie wytworzenia;

- 12) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia lub koszt wytworzenia przekracza kwotę 10 000 zł umarżane i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych poczynawszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki trwałe 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;
  - 13) Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, których cena nabycia bądź koszt wytworzenia nie przekracza kwoty 10 000 zł umarżane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.
- 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.
- 2.4.3** Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonowane na koncie 014 „Zbiory biblioteczne” umarżane są jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
- 2.4.4** Środki trwałe i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania do dnia 31.12.2017r. jednostka ewidencjonuje na zasadach obowiązujących do końca 2017r.
- 2.4.5** Wartość należności, aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości, według następujących zasad:
- 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.

**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.

### **3. Sprawozdanie finansowe jednostki za 2018 rok obejmuje:**

- 3.1** Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3.2** łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierający informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia;
- 3.3** łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierający informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 10 do rozporządzenia;
- 3.4** łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierające informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 11 do rozporządzenia;
- 3.5** informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych, zawierającą informacje w zakresie ustalonym w załączniku nr 12 do rozporządzenia.

Zakres sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego wynika z § 28 ust.1 rozporządzenia Ministra Finansów 3 października 2017 roku 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).

Sporządzając sprawozdanie finansowe na podstawie § 28 ust.2 ww. rozporządzenia dokonano odpowiednich wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami. Wyłączenia wzajemnych rozliczeń dotyczą:

- a) wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze,
- b) wyniku finansowego ustalonego na operacjach dokonywanych pomiędzy jednostkami.



## **1. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego**

Przedmiotem ewidencji w księdze rachunkowej budżetu jest przepływ środków finansowych z rachunku i na rachunek budżetu oraz rozliczenie tych środków na podstawie sprawozdań o dochodach i wydatkach budżetowych jednostek budżetowych i urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Obok dochodów i wydatków budżetowych w ewidencji wykonania budżetu rejestruje się też przychody i rozchody budżetu wykonywane z rachunku budżetu, określanego także jako rachunek podstawowy jednostki samorządu terytorialnego.

Rachunkowość wykonania budżetu prowadzona jest według zasady kasowej w odniesieniu do uznania dochodów i wydatków budżetowych. Jednak od zasady kasowej w ewidencji dochodów i wydatków istnieją wyjątki, których przykładem mogą być zaliczanie do dochodów wykonanych okresu sprawozdawczego udziały w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, a także subwencji oświatowej i dotacji celowej na styczeń wpływającej w grudniu roku poprzedniego. „Dochody budżetowe” w księdze rachunkowej odpowiadają w sprawozdaniach budżetowych kategorii dochodów wykonanych.

Do ewidencji przychodów i rozchodów budżetu, ze względu na ich istotę, stosuje się zasadę memoriałową, co skutkuje występowaniem rozrachunków w ewidencji wykonania budżetu.

Bilans z wykonania budżetu jest jedynym składnikiem sprawozdania finansowego sporządzonego na podstawie ksiąg rachunkowych wykonania budżetu.


Powiat Stargardzki w 2018 roku osiągnął dochody budżetowe w wysokości 122 651 158,11 złotych, a na realizację zadań poniósł wydatki w kwocie 128 111 192,76 złotych, i tym samym zamknął się deficytem budżetowym w kwocie 5 460 034,65 złotych. Planowany deficyt budżetowy w kwocie 14 252 574,15 złotych został zmniejszony o kwotę 8 792 539,50 złotych.

W ubiegłym roku budżetowym zaciągnięto kredyt bankowy w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 10 022 419,00 złotych i dokonano spłaty kredytów bankowych w kwocie 3 535 930,00 złotych. Zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 29 813 874,00 złotych.

W 2018 roku powiat we wszystkich miesiącach roku utrzymywał płynność finansową i nie wystąpiła konieczność zaciągnięcia kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Umowa na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu została zawarta w dniu 29.06.2018 roku, ale nie wystąpiła konieczność korzystania z kredytu w kwocie 5 000 000,00 złotych.

**Wykonanie budżetu za 2018 rok przedstawia się następująco:**

| w złotych |  |                            |                       |                       |
|-----------|--|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lp.       | Wyszczególnienie   | Plan wg uchwały budżetowej | Plan po zmianach      | Wykonanie             |
| <b>1.</b> | <b>DOCHODY</b>   | <b>114 737 585,20</b>      | <b>121 121 833,24</b> | <b>122 651 158,11</b> |
| w tym:    |  |                            |                       |                       |
|           | Dochody bieżące  | 104 417 285,20             | 110 371 350,40        | 112 428 313,12        |
|           | Dochody majątkowe  | 10 320 300,00              | 10 750 482,84         | 10 222 844,99         |
| <b>2.</b> | <b>WYDATKI</b>   | <b>126 899 674,24</b>      | <b>135 374 407,39</b> | <b>128 111 192,76</b> |
| w tym:    |  |                            |                       |                       |
|           | Wydatki bieżące  | 102 989 641,28             | 112 470 995,50        | 109 069 033,80        |
|           | Wydatki majątkowe  | 23 910 032,96              | 22 903 411,89         | 19 042 158,96         |
| <b>3.</b> | <b>Wynik wykonania budżetu (1-2)</b>   | <b>-12 162 089,04</b>      | <b>-14 252 574,15</b> | <b>-5 460 034,65</b>  |
| <b>4.</b> | <b>PRZYCHODY</b>   | <b>14 802 353,04</b>       | <b>18 988 504,15</b>  | <b>18262 702,15</b>   |
| w tym:    |  |                            |                       |                       |
|           | 1. Kredyty i pożyczki  | 12 677 353,00              | 10 748 221,00         | 10 022 419,00         |
|           | 2. Inne źródła:  | 2 125 000,04               | 8 240 283,15          | 8 240 283,15          |
|           | a) wolne środki o których mowa w art..217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych | 2 125 000,04               | 8 240 283,15          | 8 240 283,15          |
| <b>5.</b> | <b>ROZCHODY</b>  | <b>2 640 264,00</b>        | <b>4 735 930,00</b>   | <b>4 735 930,00</b>   |
| w tym:    |  |                            |                       |                       |
|           | a) spłata kredytów i pożyczek  | 2 308 530,00               | 3 535 930,00          | 3 535 930,00          |
|           | b) udzielone pożyczki i kredyty  | 331 734,00                 | 1 200 000,00          | 1 200 000,00          |
| <b>6.</b> | <b>Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów</b>                                  |                            | <b>29 813 874,00</b>  |                       |

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Powiat Stargardzki</b><br>ul.Skarbowa 1<br>73-110 STARGARD | <b>BILANS</b><br><br>z wykonania budżetu jednostki<br>samorządu terytorialnego<br><br>Powiat stargardzki<br><br>sporządzony na<br>dzień 31-12-2018 r. | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Szczecinie   |
|   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>014F679C6540203B<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>811684210</b>   |   |  |

| AKTYWA                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  | PASYWA                                     | Stan na początek roku | Stan na koniec roku  |
|---|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|----------------------|
| I Środki pieniężne                          | 11 442 976,53         | 12 196 745,96        | I Zobowiązania                             | 23 633 779,13         | 30 190 028,99        |
| I.1 Środki pieniężne                        | 11 442 976,53         | 12 196 745,96        | I.1 Zobowiązania finansowe                 | 23 563 965,06         | 30 052 884,83        |
| I.1.1 Środki pieniężne budżetu              | 11 442 976,53         | 12 108 692,96        | I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 1 272 510,06          | 2 697 359,83         |
| I.1.2 Pozostałe środki pieniężne            | 0,00                  | 88 053,00            | I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 22 291 455,00         | 27 355 525,00        |
| II Należności i rozliczenia                 | 641 545,69            | 1 942 973,70         | I.2 Zobowiązania wobec budżetów            | 68 368,90             | 49 090,97            |
| II.1 Należności finansowe                   | 0,00                  | 1 200 000,00         | I.3 Pozostałe zobowiązania                 | 1 445,17              | 88 053,19            |
| II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)     | 0,00                  | 0,00                 | II Aktywa netto budżetu                    | -15 087 101,85        | -20 207 168,50       |
| II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) | 0,00                  | 1 200 000,00         | II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)         | -656 421,93           | -5 460 034,65        |
| II.2 Należności od budżetów                 | 550 006,78            | 646 601,79           | II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)                | 0,00                  | 0,00                 |
| II.3 Pozostałe należności i rozliczenia     | 91 538,91             | 96 371,91            | II.1.2 Deficyt budżetu (-)                 | -656 421,93           | -5 120 066,65        |
| III Rozliczenia międzyokresowe              | 236 580,06            | 239 010,83           | II.1.3 Niewykonane wydatki (-)             | 0,00                  | -339 968,00          |
|   |                       |                      | II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-) | 0,00                  | 0,00                 |
|   |                       |                      | II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki      | 0,00                  | 339 968,00           |
|   |                       |                      | II.4 Środki z prywatyzacji                 | 0,00                  | 0,00                 |
|   |                       |                      | II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)       | -14 430 679,92        | -15 087 101,85       |
|   |                       |                      | III Rozliczenia międzyokresowe             | 3 774 425,00          | 4 395 870,00         |
| <b>Suma aktywów</b>                         | <b>12 321 102,28</b>  | <b>14 378 730,49</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>12 321 102,28</b>  | <b>14 378 730,49</b> |

Mirosława Makarska-Banaszak

skarbnik

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Irena Agata Łucka  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak

zarząd

BeSTia

014F679C6540203B

Wyjaśnienia do bilansu

Mirosława Makarska-Banaszak

skarbnik

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Irena Agata Łucka  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak

zarząd

BeSTia

014F679C6540203B

Strona 2 z 2

# I. Objaśnienia do bilansu z wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok

w zł

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| <b>AKTYWA</b> | <b>14 378 730,49</b> |
|---------------|----------------------|

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| <b>I. Środki pieniężne</b> | <b>12 196 745,96</b> |
| <b>1. Środki pieniężne</b> |                      |

Pozycję bilansową stanowią środki pieniężne w banku, z tego:

- 1.1 Środki pieniężne budżetu - 12 108 692,96  
w tym środki na rachunku bankowym środków na niewygasające wydatki – 340 042,44
- 1.2. Pozostałe środki pieniężne - 88 053,00  
Środki na rachunku projektu „Programu wyrównywania różnic między regionami III” Obszar B i D

|                                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|
| <b>II. Należności i rozliczenia</b> | <b>1 942 973,70</b> |
|-------------------------------------|---------------------|

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>1. Należności finansowe</b> | <b>1 200 000,00</b> |
|--------------------------------|---------------------|

Należności z tytułu udzielonej pożyczki Samodzielnemu Publicznemu Wielospecjalistycznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Stargardzie – 1 200 000,00

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>2. Należności od budżetów</b> | <b>646 601,79</b> |
|----------------------------------|-------------------|

z tego:

- 1.1. Ministerstwo Finansów - 638 188,00  
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych
- 1.2. Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie – 5 480,94  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.3. Urząd Skarbowy w Stargardzie - 80,72  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.4. Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie - 2,37  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.5. Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu – 1,11  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.6. Kujawsko Pomorski Urząd Skarbowy w Bydgoszczy – 1,79  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.7. III Urząd Skarbowy w Szczecinie - 13,52  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.8. Pierwszy WLKP Urząd Skarbowy w Poznaniu - 2 313,19  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych
- 1.9. Trzeci Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu – 94,10  
udział w podatku dochodowym od osób prawnych.
- 2.0. Drugi WLKP Urząd Skarbowy w Kaliszu - 303,22

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

- 2.1. Urząd Skarbowy Warszawa – Wola – 67,38
- 2.2. Urząd Skarbowy w Pyrzycach – 31,95 złotych
- 2.3. Urząd Skarbowy Warszawa Mokotów - 7,68
- 2.4. Urząd Skarbowy w Goleniowie – 15,82 złotych

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>2. Pozostałe należności i rozliczenia</b> | <b>96 371,91</b> |
|--|------------------|

z tego:

- 2.1. Starostwo Powiatowe w Stargardzie – 96 251,89
  - rozliczenie dochodów budżetowych
- 2.2. Powiatowe Centrum Pomocy w Stargardzie – 0,02
  - rozliczenie dochodów budżetowych
- 2.3. Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie – 120,00
  - rozliczenie dochodów budżetowych

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>239 010,83</b> |
|--|-------------------|

**1. Rozliczenia międzyokresowe -**

Naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych za IV kwartał 2018 roku do zapłaty w styczniu 2019 r.

|               |                      |
|---------------|----------------------|
| <b>PASYWA</b> | <b>14 378 730,49</b> |
|---------------|----------------------|

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| <b>I. Zobowiązania</b> | <b>30 190 028,99</b> |
|------------------------|----------------------|

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| <b>1. Zobowiązania finansowe</b> | <b>30 052 884,83</b> |
|----------------------------------|----------------------|

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| <b>1.1 Krótkoterminowe</b> | <b>2 697 359,83</b> |
|----------------------------|---------------------|

- naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych za IV kwartał 2018 roku do zapłaty w styczniu 2019 roku – 239 010,83

- kredyty bankowe przypadające do spłaty od dnia bilansowego w ciągu 12 m-cy – 2 458 349,00

|                           |                      |
|---------------------------|----------------------|
| <b>1.2 Długoterminowe</b> | <b>27 355 525,00</b> |
|---------------------------|----------------------|

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b> | <b>49 090,97</b> |
|---------------------------------------|------------------|

- 2.1. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie  
zwrot niewykorzystanych w 2018 roku dotacji celowych - 42 619,18
- 2.2. Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie - 1,79
- 2.3. Ministerstwo Edukacji Narodowej (program „Za Życiem”) - 6 470,00  
zwrot nadpłaty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <b>3. Pozostałe zobowiązania</b> | <b>88 053,19</b> |
|----------------------------------|------------------|

- 3.1. Projekt w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” – obszar BiD  
– odsetki na rachunku bankowym – 361,44
- 3.2. Projekt w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” – obszar BiD  
– dotacja na wydatki bieżące – 2 092,36
- 3.3. Projekt w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” – obszar BiD  
– dotacja na wydatki majątkowe – 85 599,20
- 3.4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie  
– świadczenie nienależnie pobrane i nie zwrócone w terminie - 0,19

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
| <b>II. Aktywa netto budżetu</b> | <b>-20 207 168,50</b> |
|---------------------------------|-----------------------|

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>1. Wynik wykonania budżetu</b>            | <b>-5 460 034,65</b>  |
| 1.1. Deficyt budżetu (-)                     | -5 120 066,65         |
| 1.2. Niewykonane wydatki (-)                 | -339 968,00           |
| <b>2. Rezerwa na niewygasające wydatki -</b> | <b>339 968,00</b>     |
| <b>3. Skumulowany wynik budżetu -</b>        | <b>-15 087 101,85</b> |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>III. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>4 395 870,00</b> |
|--|---------------------|

- 1.1. Subwencja ogólna część oświatowa przekazana przez  
Ministerstwo Finansów w 2018 r. na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli  
w styczniu 2019 r. - 3 986 370,00
- 1.2. Dotacja celowa przekazana w 2018 r. przez Zachodniopomorski  
Urząd Wojewódzki w Szczecinie na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników Powiatowej  
Państwowej Straży Pożarnej w styczniu 2019 r. - 409 500,00

|                                  |
|----------------------------------|
| <b>Informacje uzupełniające:</b> |
|----------------------------------|

Powiat Stargardzki w 2018 r. gwarancji ani poręczeń nie udzielał. Powiat również w 2018 r. gwarancji i poręczeń nie otrzymał.

**Aktywa** na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 14 378 730,49 zł i w stosunku do roku poprzedniego roku są wyższe o kwotę 2 057 628,21 zł, z tego:

**Środki pieniężne** są wyższe o kwotę 753 769,43 zł,

**Należności i rozliczenia** są wyższe o kwotę 1 301 428,01 zł,

**Rozliczenia między okresowe** - odsetki od zaciągniętych kredytów za IV kwartał) w stosunku do roku poprzedniego zwiększyły się o kwotę 2 430,77 zł.

**Pasywa** zwiększyły się o łączną kwotę 2 057 628,21 zł, z tego:

**Zobowiązania** ogółem zwiększyły się o kwotę 6 556 249,86 zł:

- 1) Zobowiązania finansowe zwiększyły się o kwotę 6 488 919,77 zł,
- 2) Zobowiązania wobec budżetów zmniejszyły się o kwotę 19 277,93 zł,
- 3) Pozostałe zobowiązania zwiększyły się o kwotę 86 608,02 zł.

**Aktywa netto budżetu** zwiększyły się o kwotę 5 120 066,65 zł.

**Deficyt budżetu** wynosi 5 120 066,65 zł, a **skumulowany wynik budżetu** w stosunku do roku poprzedniego zwiększył się o kwotę 656 421,93 zł

**Rozliczenia międzyokresowe** zwiększyły się o kwotę 621 445,00 zł.



## 2. Łączny bilans jednostek budżetowych za 2018 rok

**Średnioroczne zatrudnienie** w samorządowych jednostkach budżetowych objętych łącznym bilansem wyniosło **1082,88 osób na 1012,74 etatach**.

Na realizację zadań określonych w planach finansowych jednostki budżetowe otrzymały środki finansowe z rachunku budżetu powiatu na rachunki utworzone na wydatki budżetowe, natomiast zrealizowane dochody budżetowe odprowadzały na rachunek budżetu powiatu.

Zgodnie z uchwałą Nr 1392/12 Zarządu Powiatu w Stargardzie Szczecińskim z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie sposobu prowadzenia gospodarki finansowej jednostek budżetowych, jednostki budżetowe do końca roku zwróciły niewykorzystane środki finansowe otrzymane na realizację zadań, a zrealizowane dochody budżetowe odprowadziły do 5 stycznia 2019 r.

Na podstawie pisma Ministerstwa Finansów Departamentu Rachunkowości DR3/502/72-3/IDM/2011/FS-415 z dnia 20 maja 2011 r. bilans łączny obejmuje stan środków wydzielonych na realizację zadań powiatu z Funduszu Pracy i Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Zgodnie z pismem FB.300.24.2016.AS Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydziału Finansów i Budżetu z dnia 13 stycznia 2017 r. transakcje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami powinny być wykazane w sprawozdaniu finansowym samorządowej jednostki budżetowej realizującej te zadania, a nie w odrębnym „sprawozdaniu finansowym w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej”. Na podstawie powyższego pisma w sprawozdaniach finansowych jednostek realizujących te zadania zostały ujęte transakcje zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, co znajduje odzwierciedlenie w łącznym bilansie jednostek budżetowych za 2018 rok.

W łącznym bilansie jednostek budżetowych dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi objętymi sprawozdaniem finansowym za 2018 rok po stronie:

- **aktywów** w części B Aktywa obrotowe B.II Należności krótkoterminowe w kwocie 7 804,13 złotych, z czego:
  - B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług w kwocie 625,08 złotych,
  - B.II.4 Pozostałe należności w kwocie 7 179,05 złotych;
- **pasywów** w części D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, D.II Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 7 804,13 złotych, z czego:
  - D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie 625,08 złotych,
  - D.II.5 Pozostałe zobowiązania 7 179,05 złotych.

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br><b>Powiat Stargardzki</b><br>ul.Skarbowa 1<br><br>73-110 STARGARD | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej i<br>samorządowego zakładu<br>budżetowego | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Szczecinie   |
|   |   | Wysłać bez pisma przewodniego<br>FC13C19E8943D93B<br> |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>811684210</b>   | sporządzony<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b>                                    |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe  | 291 523 348,27        | 275 233 466,35      | A Fundusz   | 276 908 991,34        | 260 265 789,41      |
| A.I Wartości niematerialne i prawne  | 232 968,39            | 123 405,08          | A.I Fundusz jednostki   | 265 499 441,50        | 247 814 585,51      |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe  | 282 307 060,61        | 266 002 872,61      | A.II Wynik finansowy netto (+,-)                                    | 11 409 549,84         | 12 451 203,90       |
| A.II.1 Środki trwałe   | 277 366 362,05        | 260 221 484,86      | A.II.1 Zysk netto (+)   | 91 659 773,63         | 95 721 786,08       |
| A.II.1.1 Grunty  | 73 227 970,15         | 70 043 071,14       | A.II.2 Strata netto (-)   | -80 250 223,79        | -83 270 582,18      |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 54 326,81           | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 202 738 716,61        | 189 023 920,23      | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 985 958,35            | 827 366,76          | B Fundusze placówek   | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.1.4 Środki transportu   | 272 339,59            | 197 551,17          | C Państwowe fundusze celowe   | 6 427 602,93          | 0,00                |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe  | 141 377,35            | 129 575,56          | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                            | 20 780 367,56         | 21 924 019,04       |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 4 940 698,56          | 5 707 784,48        | D.I Zobowiązania długoterminowe                                     | 0,00                  | 0,00                |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 73 603,27           | D.II Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 8 738 837,92          | 11 286 663,16       |
| A.III Należności długoterminowe  | 8 252 271,98          | 8 376 141,37        | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                         | 238 187,06            | 345 124,14          |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe   | 731 047,29            | 731 047,29          | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów                                  | 414 667,90            | 259 610,66          |
| A.IV.1 Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń         | 2 115 150,75          | 2 174 381,05        |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe  | 731 047,29            | 731 047,29          | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                            | 3 969 149,59          | 4 175 701,11        |

Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FC13C19E8943D93B

Strona 1 z 4

|  |               |              |  |               |              |
|--|---------------|--------------|--|---------------|--------------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00         | D.II.5 Pozostałe zobowiązania  | 438 735,77    | 688 000,72   |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek  | 0,00          | 0,00         | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 138 427,71    | 304 546,74   |
| B Aktywa obrotowe  | 12 593 613,56 | 6 956 342,10 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 151 099,56    | 103 082,11   |
| B.I Zapasy   | 307 943,82    | 382 787,70   | D.II.8 Fundusze specjalne  | 1 273 419,58  | 3 236 216,63 |
| B.I.1 Materiały  | 307 943,82    | 377 004,36   | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 273 419,58  | 1 296 074,34 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku  | 0,00          | 0,00         | D.II.8.2 Inne fundusze   | 0,00          | 1 940 142,29 |
| B.I.3 Produkty gotowe  | 0,00          | 5 783,34     | D.III Rezerwy na zobowiązania  | 1 188 205,61  | 676 371,00   |
| B.I.4 Towary   | 0,00          | 0,00         | D.IV Rozliczenia międzyokresowe  | 10 853 324,03 | 9 960 984,88 |
| B.II Należności krótkoterminowe  | 5 315 298,67  | 3 856 791,04 |  |               |              |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług  | 3 605,25      | 10 980,26    |  |               |              |
| B.II.2 Należności od budżetów  | 113,62        | 154,70       |  |               |              |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 2 179,75      | 0,00         |  |               |              |
| B.II.4 Pozostałe należności  | 5 309 400,05  | 3 845 656,08 |  |               |              |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00          | 0,00         |  |               |              |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 6 968 840,04  | 2 702 580,22 |  |               |              |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie   | 3 897,52      | 1 532,64     |  |               |              |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych   | 776 448,07    | 2 694 143,03 |  |               |              |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                   | 6 172 395,11  | 0,00         |  |               |              |
| B.III.4 Inne środki pieniężne  | 16 099,34     | 6 904,55     |  |               |              |
| B.III.5 Akcje lub udziały  | 0,00          | 0,00         |  |               |              |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe   | 0,00          | 0,00         |  |               |              |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe  | 0,00          | 0,00         |  |               |              |

Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
(kierownik jednostki)

BeSTia

FC13C19E8943D93B

Strona 2 z 4

|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 1 531,03              | 14 183,14             |                     |                       |                       |
|                                 |                       |                       |                     |                       |                       |
| <b>Suma aktywów</b>             | <b>304 116 961,83</b> | <b>282 189 808,45</b> | <b>Suma pasywów</b> | <b>304 116 961,83</b> | <b>282 189 808,45</b> |

Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

FC13C19E8943D93B

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

FC13C19E8943D93B

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
(kierownik jednostki)

## II. Objaśnienia do bilansu łącznego jednostek

w złotych

| AKTYWA               |                       |
|----------------------|-----------------------|
| w złotych            |                       |
| <b>AKTYWA OGÓŁEM</b> | <b>282 189 808,45</b> |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>                   | <b>275 233 466,35</b> |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b> | <b>123 405,08</b>     |

Wartości niematerialne i prawne brutto - 1 462 073,22

Umorzenia – 1 338 668,14

Wartości niematerialne i prawne po umorzeniach – 123 405,08

Wartości niematerialne i prawne w poszczególnych jednostkach zostały przedstawione w załączniku nr 1 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>   | <b>266 002 872,61</b> |
| 1. Środki trwałe  | 260 221 484,86        |
| 1.1 Grunty  | 70 043 071,14         |
| 1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 54 326,81             |
| 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 189 023 920,23        |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny   | 827 366,76            |
| 1.4 Środki transportu   | 197 551,17            |
| 1.5 Inne środki trwałe  | 129 575,56            |

Wartość środków trwałych brutto – 452 133 603,59

Umorzenia – 191 912 118,73

Wartość środków trwałych po umorzeniach – 260 221 484,86

Środki trwałe w poszczególnych jednostkach zostały przedstawione w załącznikach nr 2, 3 i 4 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                     |
|---|---------------------|
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)   | <b>5 707 784,48</b> |
| Przebudowa boiska szkolnego przy I LO w Stargardzie   | 28 044,00           |
| Modernizacja budynków I LO w Stargardzie- siłowni , auli oraz ciągów komunikacyjnych w budynku dydaktycznym | 34 771,57           |
| Przebudowa boiska szkolnego przy II LO w Stargardzie  | 29 274,00           |
| Rozbudowa, przebudowa i modernizacja Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie Etap-II                 | 162 741,30          |

|   |              |
|---|--------------|
| Budowa sali sportowej dla Zespołu Szkół nr 5 w Stargardzie  | 74 040,00    |
| Pawilon Położniczo-Ginekologiczny i Modernizacja Szpitala w Stargardzie   | 127 237,00   |
| Termomodernizacja Budynku Bursy Szkolnej w Stargardzie  | 2 483 859,49 |
| Rozbudowa, przebudowa i modernizacja Bursy Szkolnej w Stargardzie na potrzeby Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Stargardzie  | 1 312 713,62 |
| Wykonanie koncepcji przebiegu ścieżki pieszo-rowerowej oraz sposobu zagospodarowania istniejących budynków i budowli na byłym szlaku kolei wąskotorowej na odcinku Stargard-Ińsko   | 121 634,00   |
| Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej 1729Z w km 8+055 w miejscowości Marianowo (nad rzeką Krępą)   | 64 660,00    |
| Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej 1709Z Stargard-Sowno wraz ze studium wykonalności   | 489 290,00   |
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1735Z Wiechowo-Sulino – Słodkowo-Suchań ul. Polna. Przebudowa odcinka od Słodkowa do Suchania – dokumentacja   | 137 760,00   |
| Przebudowa drogi powiatowej 1704Z od skrzyżowania z drogą 1703Z – Lipnik-Stargard do skrzyżowania z drogą krajową nr 20 – Przebudowa ulicy Kochanowskiego z budową mostu na rzece Ina w ciągu ulicy Kochanowskiego – dokumentacja   | 29 889,00    |
| Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej 1735Z w km 3+698 w miejscowości Sulino  | 46 970,00    |
| Wykonanie dokumentacji projektowej na budowę oraz przebudowę drogi powiatowej ul. Zamkowej w Ińsku  | 92 720,00    |
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1740Z od skrzyżowania drogi krajowej nr 20 Chociwel ul. Studzianki – Starzyce – Długie –Biała –Dobrzany ul. Jana Pawła II, ul. Adama Mickiewicza –Szadzko –Tarnowo- Suchań ul. Młyńska do skrzyżowania z drogą krajową nr 10. Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Dobrzanach – dokumentacja | 258 300,00   |
| Przebudowa drogi powiatowej 1704Z od skrzyżowania z drogą 1703Z – Lipnik-Stargard do skrzyżowania z drogą krajową nr 20 – Przebudowa odcinka od węzła Stargard Zachód drogi krajowej S10 do Placu Zgody - dokumentacja  | 98 400,00    |
| Wymiana dźwigu szpitalnego dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych w Domu Pomocy Społecznej w Dolicach- dokumentacja projektowo- kosztorysowa   | 11 999,00    |
| Termomodernizacja budynku Bursy Szkolnej w Stargardzie – dokumentacja projektowa i kosztorysowa   | 18 788,00    |
| Koncepcja Edukacyjno – ekologiczny zabytkowy szlak turystyczny  | 84 193,50    |
| Kosztorys na remont torów linii wąskotorowej Stargard - Żarowo  | 500,00       |

|   |                  |
|---|------------------|
| 3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | <b>73 603,27</b> |
|---|------------------|

Faktury zaliczkowe na realizację zadania pn. „Modernizacja Bursy Szkolnej – wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej oraz wymiana systemu sygnalizacji alarmu pożarowego”

|                                       |                     |
|---------------------------------------|---------------------|
| <b>III. Należności długoterminowe</b> | <b>8 376 141,37</b> |
|---------------------------------------|---------------------|

- należności ZDP w Stargardzie wynikające z decyzji na umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym – 6 929 836,25,
- należności Starostwa Powiatowego w Stargardzie – 1 404 057,77, z tego:
  - przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntów ( ANR ) - 3 013,25,
  - zakup działki na ul. Staszica – 1 141 148,00,
  - kara pieniężna za wycinkę drzew – 40 094,27
  - należności z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntów Skarbu Państwa - 219802,25
- należność PUP w Stargardzie Szczecińskim dotycząca Funduszu Pracy pomoc państwa w spłacie kredytów hipotecznych - 29 341,91,
- należności II LO w Stargardzie z tytułu najmu pomieszczeń i powierzchni reklamowych – 12 905,44

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b> | <b>731 047,29</b> |
|--|-------------------|

IV.1 Partycypacje w kosztach budowy lokali mieszkalnych wniesione do STBS w Stargardzie

731 047,29 zł, z tego:

- przy ul. Śniadeckiego 1 - 252 237,58
- przy ul. Szymanowskiego 56 - 213 000,00
- przy ul. Piłsudskiego 102, 103 - 265 809,71

|                           |                     |
|---------------------------|---------------------|
| <b>B. AKTYWA OBROTOWE</b> | <b>6 956 342,10</b> |
| <b>I. Zapasy</b>          | <b>382 787,70</b>   |

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| <b>I.1 Materiały</b> | <b>377 004,36</b> |
|----------------------|-------------------|

- Starostwo Powiatowe w Stargardzie – 61 546,55
- Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie – 92 362,46
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie – 197 714,50
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie – 246,67
- Dom Pomocy Społecznej w Dolicach - 11 362,50
- Zespół Szkół Nr 5 w Stargardzie – 895,78
- Zespół Szkół Nr 1 w Stargardzie – 216,78
- Bursa Szkolna w Stargardzie – 12 659,12

|  |             |
|--|-------------|
| <b>I.2 Półprodukty i produkty w toku</b> | <b>0,00</b> |
|--|-------------|

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| <b>I.3 Produkty gotowe</b> | <b>5 783,34</b> |
|----------------------------|-----------------|

ZDP Stargard – masa do łatania na zimno

|                   |             |
|-------------------|-------------|
| <b>I.4 Towary</b> | <b>0,00</b> |
|-------------------|-------------|



|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>   | <b>3 856 791,04</b> |
| II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 10 980,26           |

Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie – 2 631,77  
Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie – 7 706,49  
Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3 w Stargardzie – 642,00

|                             |        |
|-----------------------------|--------|
| II.2 Należności od budżetów | 154,70 |
|-----------------------------|--------|

II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie – 131,05,  
Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie – 18,37  
Zespół Szkół nr 1 – 5,28

|   |      |
|---|------|
| II.3 należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 |
|---|------|

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| II.4 pozostałe należności | 3 845 656,08 |
|---------------------------|--------------|

Pozostałe należności zostały przedstawione w załączniku nr 5 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b> | <b>2 702 580,22</b> |
|--|---------------------|

III.1. Środki pieniężne w kasie - 1 532,64  
III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych - 2 694 143,03, z tego:

- rachunek dochodów – 92 035,55
- rachunek środków depozytowych - 470 921,18
- rachunek środków ZFŚS – 373 174
- rachunek środków Funduszu Pracy - 1 648 538,30
- rachunek środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 597,37
- rachunek projektu PFRON „Aktywny samorząd” – 92 066,43
- rachunek Skarbu Państwa – 9 426,54
- rachunek do rozliczeń podatku VAT – 7 383,68

III.4. Inne środki pieniężne – 6 904,55

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>14 183,14</b> |
|---------------------------------------|------------------|

- usługi telekomunikacyjne oraz ubezpieczeniowe

| <b>PASYWA</b>                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>PASYWA OGÓŁEM</b>                | <b>282 189 808,45</b> |
| <b>A. Fundusz</b>                   | <b>260 265 789,41</b> |
| <b>A.I. Fundusz jednostki</b>       | <b>247 814 585,51</b> |
| <b>A.II. Wynik finansowy netto</b>  | <b>12 451 203,90</b>  |
| II.1 Zysk netto (+)                 | 95 721 786,08         |
| II.2 Strata netto (-)               | -83 270 582,18        |
| <b>B. Fundusze placówek</b>         | <b>0,00</b>           |
| <b>C. Państwowe fundusze celowe</b> | <b>0,00</b>           |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>21 924 019,04</b> |
|--|----------------------|

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>D.II Zobowiązania krótkoterminowe</b>         | <b>11 286 663,16</b> |
| <b>II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b> | <b>345 124,14</b>    |

Zobowiązania jednostek z tytułu dostaw i usług zostały przedstawione w załączniku nr 6 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>II.2 Zobowiązania wobec budżetów</b> | <b>259 610,66</b> |
|---|-------------------|

Zobowiązania wobec budżetów zostały przedstawione w załączniku nr 7 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych</b> | <b>2 174 381,05</b> |
|---|---------------------|

Zobowiązania jednostek wobec ZUS z tytułu ubezpieczeń społecznych zostały przedstawione w załączniku nr 8 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b> | <b>4 175 701,11</b> |
|---|---------------------|

Zobowiązania jednostek z tytułu wynagrodzeń zostały przedstawione w załączniku nr 9 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| <b>II.5 Pozostałe zobowiązania</b> | <b>688 000,72</b> |
|------------------------------------|-------------------|

Pozostałe zobowiązania zostały przedstawione w załączniku nr 10 do bilansu łącznego jednostek budżetowych.

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b> | <b>304 546,74</b> |
|---|-------------------|

**Depozytowe zabezpieczenia wykonania umów :**

Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie – 9 527,39

Bursa Szkolna w Stargardzie – 18 667,71

Starostwo Powiatowe w Stargardzie – 276 451,64

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | <b>103 082,11</b> |
|---|-------------------|

- Starostwo Powiatowe w Stargardzie – 102 962,09, z czego tytułem:
  - rozliczenia z budżetem powiatu – 96 251,89,
  - rozliczenia z budżetem państwa – 6 710,20z
- Powiatowy Urząd Pracy – 120,00,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 0,02

|                                |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| <b>II.8 Fundusze specjalne</b> | <b>3 236 216,63</b> |
|--------------------------------|---------------------|

- Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych – 1 296 074,34, zgodnie z załącznikiem nr 11 do bilansu łącznego jednostek budżetowych;
- Inne fundusze – 1 940 142,29, z tego:
  - Fundusz Pracy – 1 848 066,61,
  - Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 92 075,68, z tego:
    - ✓ realizacja projektu ze środków PFRON „Aktywny Samorząd” - 91 344,76
    - ✓ część wydzielona powiatowi na realizację zadań – 730,92

|                                      |                   |
|--------------------------------------|-------------------|
| <b>D.III Rezerwy na zobowiązania</b> | <b>676 371,00</b> |
|--------------------------------------|-------------------|

Rezerwa na wypłatę odszkodowań w związku z realizacją inwestycji drogowych na podstawie decyzji o zezwoleniu na realizację inwestycji celu publicznego - 676 371,00, z tego:

- osoby fizyczne – 19 647,00

- osoby prawne – 656 724,00

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>D.IV. Rozliczenia międzyokresowe</b> | <b>9 960 984,88</b> |
|---|---------------------|

1. Starostwo Powiatowe w Stargardzie - 1 638 705,73
  - należność z tytułu sprzedaży nieruchomości powiatu w systemie ratalnym - 1 283 791,50
  - należność z tytułu dokonanego przekształcenia ( Agencja Nieruchomości Rolnych) – 3 838,00
  - należność z tytułu dokonanego przekształcenia (Skarbu Państwa) – 309 268,00
  - należności z tytułu kary pieniężnej za wycinkę drzew – 41 808,23
2. Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie 8 174 361,35 - należności za umieszczenie urządzeń obcych w pasie drogowym
3. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie - 135 012,36 - należności z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo wychowawczych i rodzinach zastępczych
4. II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie – 12 905,44 - należności z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych i powierzchni reklamowej.

## Bilans porównawczy przedstawia się następująco:

### BILANS - Aktywa

| L.p.     | Wyszczególnienie                        | 2018                  |               | 2017                  |               | Zmiana stanu          |              |
|----------|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|--------------|
|          |   | kwota                 | %             | kwota                 | %             | 2018/2017             | %            |
|          |   |                       | udziału       |                       | udziału       |                       |              |
| 1        | 2                                       | 3                     | 4             | 5                     | 6             | 9 (3-5)               | 10           |
| <b>A</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                    | <b>275 233 466,35</b> | <b>97,53</b>  | <b>291 523 348,27</b> | <b>95,86</b>  | <b>-16 289 881,92</b> | <b>94,41</b> |
| I        | Wartości niematerialne i prawne         | 123 405,08            | 0,04          | 232 968,39            | 0,08          | -109 563,31           | 52,97        |
| II       | Rzeczowe aktywa trwałe                  | 266 002 872,61        | 94,26         | 282 307 060,61        | 92,83         | -16 304 188,00        | 94,22        |
| III      | Należności długoterminowe               | 8 376 141,37          | 2,97          | 8 252 271,98          | 2,71          | 123 869,39            | 101,50       |
| IV       | Długoterminowe aktywa finansowe         | 731 047,29            | 0,26          | 731 047,29            | 0,24          | 0,00                  | 100,00       |
| V        | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00         |
| <b>B</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                  | <b>6 956 342,10</b>   | <b>2,47</b>   | <b>12 593 613,56</b>  | <b>4,14</b>   | <b>-5 637 271,46</b>  | <b>55,24</b> |
| I        | Zapasy                                  | 382 787,70            | 0,14          | 307 943,82            | 0,10          | 74 843,88             | 124,30       |
| II       | Należności krótkoterminowe              | 3 856 791,04          | 1,37          | 5 315 298,67          | 1,75          | -1 458 507,63         | 72,56        |
| III      | Krótkoterminowe aktywa finansowe        | 2 702 580,22          | 0,96          | 6 968 840,04          | 2,29          | -4 266 259,82         | 38,78        |
| IV       | Rozliczenia międzyokresowe              | 14 183,14             | 0,01          | 1 531,03              | 0,00          | 12 652,11             | 926,38       |
|          | <b>suma aktywów</b>                     | <b>282 189 808,45</b> | <b>100,00</b> | <b>304 116 961,83</b> | <b>100,00</b> | <b>-21 927 153,38</b> | <b>92,79</b> |

### BILANS –Pasywa

| L.p.     | Wyszczególnienie                              | 2018                  |               | 2017                  |               | Zmiana stanu          |               |
|----------|---|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|          |   | kwota                 | %             | kwota                 | %             | 2018/2017             | %             |
|          |   |                       | udziału       |                       | udziału       |                       |               |
| 1        | 2   | 3                     | 4             | 5                     | 6             | 9 (3-5)               | 10            |
| <b>A</b> | <b>Fundusz</b>                                | <b>260 265 789,41</b> | <b>92,23</b>  | <b>276 908 991,34</b> | <b>91,05</b>  | <b>-16 643 201,93</b> | <b>93,99</b>  |
| I        | Fundusz jednostki                             | 247 814 585,51        | 87,82         | 265 499 441,50        | 87,30         | -17 684 855,99        | 93,34         |
| II       | Wynik finansowy netto                         | 12 451 203,90         | 4,41          | 11 409 549,84         | 3,75          | 1 041 654,06          | 109,13        |
| <b>B</b> | <b>Fundusz placówek</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   |
| <b>C</b> | <b>Państwowe Fundusze Celowe</b>              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>6 427 602,93</b>   | <b>2,11</b>   | <b>-6 427 602,93</b>  | <b>0,00</b>   |
| <b>D</b> | <b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b> | <b>21 924 019,04</b>  | <b>7,77</b>   | <b>20 780 367,56</b>  | <b>6,83</b>   | <b>1 143 651,48</b>   | <b>105,50</b> |
| I        | Zobowiązania długoterminowe                   | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          | 0,00                  | 0,00          |
| II       | Zobowiązania krótkoterminowe                  | 11 286 663,16         | 4,00          | 8 738 837,92          | 2,87          | 2 547 825,24          | 129,16        |
| III      | Rezerwy na zobowiązania                       | 676 371,00            | 0,24          | 1 188 205,61          | 0,39          | -511 834,61           | 56,92         |
| IV       | Rozliczenia międzyokresowe                    | 9 960 984,88          | 3,53          | 10 853 324,03         | 3,57          | -892 339,15           | 91,78         |
|          | <b>suma pasywów</b>                           | <b>282 189 808,45</b> | <b>100,00</b> | <b>304 116 961,83</b> | <b>100,00</b> | <b>-21 927 153,38</b> | <b>92,79</b>  |

Na sytuację jednostki istotnie wpływają następujące aspekty:

**a) aktywa trwałe** stanowią 97,53% całego majątku i w stosunku do roku poprzedniego zmalały o kwotę 16 289 881,92. W aktywach trwałych odnotowano spadek w stosunku do roku poprzedniego w pozycji:

- wartości niematerialnych i prawnych o kwotę 109 563,31,
- rzeczowe aktywa trwałe o kwotę 16 304 188,00,

Nastąpił wzrost należności długoterminowych o kwotę 123 869,39.

**b) aktywa obrotowe** stanowią 2,47 % majątku jednostki i w stosunku do roku poprzedniego zmalały

o kwotę 5 637 271,46. W grupie majątku obrotowego odnotowano:

- wzrost zapasów o kwotę 74 843,88 oraz rozliczeń międzyokresowych o kwotę 12 652,11,
- spadek należności krótkoterminowych o kwotę 1 458 507,63 oraz krótkoterminowych aktywów finansowych o kwotę 4 266 259,82.

**c) w pasywach bilansu** nastąpił spadek funduszy własnych w stosunku do roku poprzedniego o kwotę -16 643 201,93. Udział kapitałów własnych w finansowaniu majątku Jednostki na dzień bilansowy wyniósł 87,82% w stosunku do ogólnej sumy aktywów.

W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost zobowiązań i rezerw na zobowiązania o kwotę 1 143 651,48, w tym wzrost zobowiązań krótkoterminowych o kwotę 2 547 825,24, spadek rezerw na zobowiązania o kwotę 511 834,61 oraz rozliczenia międzyokresowe odnotowały spadek o kwotę 892 339,15 i dotyczą rozliczeń międzyokresowych przychodów.

Rzeczowe Aktywa Trwałe - Wartości niematerialne i prawne 2018 rok

w złotych i groszach

| Lp. | Wyszczególnienie   | Bilans otwarcia |            |            | Zwiększenia | Zmniejszenia | WNIP BRUTTO  | umorzenie  | WNIP NETTO |
|-----|--|-----------------|------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|------------|
|     |  | 3               | 4          | 5          |             |              |              |            |            |
| 1   | 2  |                 |            |            |             | 6            | 6            | 7          |            |
| 1.  | Starostwo Powiatowe w Stargardzie  | 95 127,77       | 561 401,08 | 0,00       | 0,00        | 656 528,85   | 557 736,99   | 98 791,86  |            |
| 2.  | Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                                      | 34 622,80       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 34 622,80    | 34 622,80    | 0,00       |            |
| 3.  | Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie                           | 46 432,99       | 257,49     | 0,00       | 0,00        | 46 690,48    | 46 690,48    | 0,00       |            |
| 4.  | Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie                    | 14 268,76       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 14 268,76    | 14 268,76    | 0,00       |            |
| 5.  | Dom Pomocy Społecznej w Dolicach   | 3 774,91        | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 3 774,91     | 3 774,91     | 0,00       |            |
| 6.  | Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                            | 25 662,12       | 561,94     | 4 235,00   | 0,00        | 21 989,06    | 21 989,06    | 0,00       |            |
| 7.  | Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie  | 362 818,08      | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 362 818,08   | 338 204,86   | 24 613,22  |            |
| 8.  | Szkoła Podstawowa Specjalna  | 1 781,50        | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 1 781,50     | 1 781,50     | 0,00       |            |
| 9.  | I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                                    | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 10. | III Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                                  | 13 339,88       | 0,00       | 9 349,88   | 0,00        | 3 990,00     | 3 990,00     | 0,00       |            |
| 11. | Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie  | 131 869,39      | 362,85     | 0,00       | 0,00        | 132 232,24   | 132 232,24   | 0,00       |            |
| 12. | Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie  | 57 931,87       | 1 275,39   | 0,00       | 0,00        | 59 207,26    | 59 207,26    | 0,00       |            |
| 13. | Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie  | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 14. | Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie                          | 56 912,26       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 56 912,26    | 56 912,26    | 0,00       |            |
| 15. | Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie                   | 5 040,78        | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 5 040,78     | 5 040,78     | 0,00       |            |
| 16. | Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie                         | 2 477,81        | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 2 477,81     | 2 477,81     | 0,00       |            |
| 17. | Bursa Szkolna w Stargardzie  | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 18. | Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                             | 50 820,93       | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 50 820,93    | 50 820,93    | 0,00       |            |
| 19. | Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo - Wychowawczych w Stargardzie          | 8 917,50        | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 8 917,50     | 8 917,50     | 0,00       |            |
| 20. | Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 1                                     | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 21. | Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 2                                     | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 22. | Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 3                                     | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 23. | Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 4                                     | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 24. | Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 6                                     | 0,00            | 0,00       | 0,00       | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
| 25. | Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Stargardzie | 556 277,08      | 0,00       | 556 277,08 | 0,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00       |            |
|     | Ogółem   | 1 468 076,43    | 563 858,75 | 569 861,96 | 0,00        | 1 462 073,22 | 1 338 668,14 | 123 405,08 |            |

## Rzeczowe Aktywa Trwałe 2018

Środki trwałe brutto

| Grupa | Wyszczególnienie                                    | Bilans otwarcia | Zwiększenia   |                          |               |              |               | Zmniejszenia |               |               |                |                | Bilans zamknięcia | POZYCJE<br>BILANSOWE |
|-------|---|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|-------------------|----------------------|
|       |   |                 | Ogółem        | zakup lub<br>wytworzenie | z tego:       |              | Ogółem        | likwidacja   | z tego:       |               | inne           |                |                   |                      |
|       |   |                 |               |                          | 4             | 5            |               |              | 6             | 7             |                | 8              |                   |                      |
| 1     | 2   | 3               | 4             | 5                        | 6             | 7            | 8             | 9            | 10            | 11            | 12             | 13             |                   |                      |
| 0     | Grunt   | 73 227 970,15   | 6 861 173,86  | 0,00                     | 5 504 749,00  | 1 356 424,86 | 10 046 072,87 | 0,00         | 5 687 525,13  | 4 358 547,74  | 70 043 071,14  | 70 043 071,14  |                   |                      |
| I     | Budynki i lokale                                    | 54 038 981,12   | 1 134 941,59  | 341 227,74               | 793 713,85    | 0,00         | 3 748 221,08  | 0,00         | 538 184,78    | 3 210 036,30  | 51 425 701,63  |                |                   |                      |
| II    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 335 596 749,22  | 55 248 359,27 | 15 191 684,07            | 37 117 922,78 | 2 938 752,42 | 71 079 435,47 | 665 070,00   | 36 641 639,78 | 33 772 725,69 | 319 765 673,02 | 371 191 374,65 |                   |                      |
| III   | Kotły i maszyny energetyczne                        | 300 182,04      | 0,00          | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 300 182,04     |                |                   |                      |
| IV    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 3 009 750,36    | 650 492,95    | 44 478,15                | 606 014,80    | 0,00         | 702 983,38    | 147 983,47   | 554 999,91    | 0,00          | 2 957 259,93   | 6 480 052,83   |                   |                      |
| V     | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       | 467 002,32      | 38 646,12     | 0,00                     | 38 646,12     | 0,00         | 38 646,12     | 0,00         | 38 646,12     | 0,00          | 467 002,32     |                |                   |                      |
| VI    | Urządzenia techniczne                               | 2 829 357,43    | 127 080,14    | 101 745,74               | 25 334,40     | 0,00         | 200 829,03    | 0,00         | 25 334,40     | 175 494,63    | 2 755 608,54   |                |                   |                      |
| VII   | Środki transportu                                   | 3 063 440,46    | 13 500,00     | 13 500,00                | 0,00          | 0,00         | 85 000,00     | 0,00         | 85 000,00     | 0,00          | 2 991 940,46   | 2 991 940,46   |                   |                      |
| VIII  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 1 403 640,70    | 433 991,69    | 27 025,21                | 406 966,48    | 0,00         | 410 467,88    | 3 501,40     | 406 966,48    | 0,00          | 1 427 164,51   | 1 427 164,51   |                   |                      |
| IX    | Inwentarz żywy                                      | 0,00            | 0,00          | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00         | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00           |                   |                      |
|       | Ogółem  | 473 937 073,80  | 64 508 185,62 | 15 719 660,91            | 44 493 347,43 | 4 295 177,28 | 86 311 655,83 | 816 554,87   | 43 978 296,60 | 41 516 804,36 | 452 133 603,59 | 452 133 603,59 |                   |                      |



### Umorzenia środków trwałych 2018 rok

w złotych i groszach

| Grupa | Wyszczególnienie                                    | Bilans otwarcia |               | Zwiększenia   | Zmniejszenia   | Bilans zamknięcia |      | Umorzenie      |
|-------|---|-----------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|------|----------------|
|       |   | 3               | 4             |               |                | 5                 | 6    |                |
| 0     | Grunty  | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00              | 0,00 | 0,00           |
| I     | Budynki i lokale                                    | 20 928 880,61   | 2 765 398,33  | 1 775 467,83  | 21 918 811,11  | 182 167 454,42    |      |                |
| II    | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 165 968 133,12  | 33 309 224,86 | 39 028 714,67 | 160 248 643,31 |                   |      |                |
| III   | Kotły i maszyny energetyczne                        | 236 598,54      | 8 076,33      | 0,00          | 244 674,87     |                   |      |                |
| IV    | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 2 630 432,84    | 692 542,59    | 625 889,89    | 2 697 085,54   | 5 652 686,07      |      |                |
| V     | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty       | 463 847,49      | 41 565,96     | 38 646,12     | 466 767,33     |                   |      |                |
| VI    | Urządzenia techniczne                               | 2 289 454,93    | 104 011,37    | 149 307,97    | 2 244 158,33   |                   |      |                |
| VII   | Środki transportu                                   | 2 791 100,87    | 88 288,42     | 85 000,00     | 2 794 389,29   | 2 794 389,29      |      |                |
| VIII  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 1 262 263,35    | 393 013,27    | 357 687,67    | 1 297 588,95   | 1 297 588,95      |      |                |
| IX    | Inwentarz żywy                                      | 0,00            | 0,00          | 0,00          | 0,00           | 0,00              |      | 0,00           |
|       | Ogółem  | 196 570 711,75  | 37 402 121,13 | 42 060 714,15 | 191 912 118,73 | 191 912 118,73    |      | 191 912 118,73 |



### Rzeczowe Aktywa Trwałe - Środki trwałe netto 2018 rok

| Grupa       | Wyszczególnienie  | Bilans otwarcia       | Bilans zamknięcia     | Bilans łączny jednostek |
|-------------|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1           | 2   | 3                     | 4                     | 5                       |
| <b>0</b>    | <b>Grunty</b>   | 73 227 970,15         | 70 043 071,14         | 70 043 071,14           |
| <b>I</b>    | <b>Budynki i lokale</b>                                   | 33 110 100,51         | 29 506 890,52         | 189 023 920,23          |
| <b>II</b>   | <b>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>                | 169 628 616,10        | 159 517 029,71        |                         |
| <b>III</b>  | <b>Kotły i maszyny energetyczne</b>                       | 63 583,50             | 55 507,17             | 827 366,76              |
| <b>IV</b>   | <b>Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania</b> | 379 317,52            | 260 174,39            |                         |
| <b>V</b>    | <b>Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty</b>      | 3 154,83              | 234,99                |                         |
| <b>VI</b>   | <b>Urządzenia techniczne</b>                              | 539 902,50            | 511 450,21            |                         |
| <b>VII</b>  | <b>Środki transportu</b>                                  | 272 339,59            | 197 551,17            | 197 551,17              |
| <b>VIII</b> | <b>Narzędzia , przyrządy,ruchomości i wyposażenie</b>     | 141 377,35            | 129 575,56            | 129 575,56              |
| <b>IX</b>   | <b>Inwentarz żywy</b>                                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                    |
|             | <b>Ogółem</b>   | <b>277 366 362,05</b> | <b>260 221 484,86</b> | <b>260 221 484,86</b>   |

**Pozostałe należności na dzień 31.12.2018 r.**

| Nazwa jednostki   | Kwota należności    |
|---|---------------------|
| 1   | 2                   |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 606 738,48          |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 1 482 778,62        |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 15 011,28           |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                 | 455 604,45          |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 360 065,08          |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 166 374,63          |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 66 598,24           |
| II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                        | 84 264,22           |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 151 832,24          |
| Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie                                 | 91 427,75           |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 218 144,00          |
| Zespół Szkół Budowlano Technicznych w Stargardzie               | 77 426,86           |
| Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Stargardzie              | 7 911,00            |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 1 499,66            |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 21 180,00           |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 35 752,72           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 4 w Witkowie                 | 3 046,85            |
| <b>Ogółem</b>   | <b>3 845 656,08</b> |

**Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2018 r.**

| <b>Nazwa jednostki</b>  | <b>Kwota zobowiązań</b> |
|---|-------------------------|
| 1   | 2                       |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 70 750,36               |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 48 645,81               |
| Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie                | 22 224,44               |
| Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie         | 1 544,45                |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 17 071,17               |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                 | 3 319,94                |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 16 623,34               |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 5 914,49                |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 22 456,78               |
| II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                        | 17 942,69               |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 21 595,61               |
| Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie                                 | 32 103,41               |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 8 399,64                |
| Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie               | 30 104,24               |
| Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie        | 622,80                  |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie              | 332,66                  |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 5 235,51                |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 9 572,37                |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 600,95                  |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Stargardzie              | 567,69                  |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 w Stargardzie              | 1 047,24                |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3 w Stargardzie              | 1 625,69                |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 4 w Witkowie                 | 3 755,35                |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 6 w Stargardzie              | 3 067,51                |
| <b>Ogółem</b>   | <b>345 124,14</b>       |

**Zobowiązania wobec budżetów na dzień 31.12.2018 r.**

| Nazwa jednostki   | Kwota zobowiązań  |
|---|-------------------|
| 1   | 2                 |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 54 343,66         |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 11 592,00         |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 9 820,00          |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                 | 6 722,00          |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 17 564,00         |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 30 305,00         |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 18 454,00         |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 25 918,00         |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 18 580,00         |
| Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie               | 20 465,00         |
| Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie        | 2 292,00          |
| Poradnia Psychologiczno Pedagogiczna w Stargardzie              | 6 570,00          |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 4 795,00          |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 8 614,00          |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 13 664,00         |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza nr 1 w Stargardzie              | 2 594,00          |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza nr 2 w Stargardzie              | 1 626,00          |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza nr 3 w Stargardzie              | 1 550,00          |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza nr 4 w Stargardzie              | 1 626,00          |
| Placówka Opiekuńczo Wychowawcza nr 6 w Stargardzie              | 2 516,00          |
| <b>Ogółem</b>   | <b>259 610,66</b> |

**Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń na dzień 31.12.2018 r.**

| <b>Nazwa jednostki</b>  | <b>Kwota zobowiązań</b> |
|---|-------------------------|
| 1   | 2                       |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 228 683,99              |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 64 731,72               |
| Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie                | 3 188,53                |
| Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie         | 4 709,51                |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 72 628,28               |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                 | 43 111,91               |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 328 847,69              |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 194 969,46              |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 135 924,23              |
| II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                        | 117 354,73              |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 204 644,40              |
| Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie                                 | 241 485,06              |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 150 835,79              |
| Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie               | 139 892,70              |
| Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie        | 9 353,00                |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie              | 46 952,07               |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 27 034,36               |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 44 064,75               |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 43 259,94               |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Stargardzie              | 16 019,56               |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 w Stargardzie              | 14 002,03               |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3 w Stargardzie              | 13 212,70               |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 4 w Witkowie                 | 14 927,77               |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 6 w Stargardzie              | 14 546,87               |
| <b>Ogółem</b>   | <b>2 174 381,05</b>     |

**Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń na dzień 31.12.2018 r.**

| Nazwa jednostki   | Kwota zobowiązań    |
|---|---------------------|
| 1   | 2                   |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 468 829,03          |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 77 653,57           |
| Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie                | 659 274,22          |
| Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie         | 24 273,73           |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 112 158,00          |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie                 | 67 200,02           |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 227 935,96          |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 351 117,34          |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 230 423,20          |
| II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                        | 205 917,47          |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 348 677,97          |
| Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie                                 | 390 989,55          |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 324 936,77          |
| Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie               | 230 156,82          |
| Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie        | 19 529,27           |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie              | 84 288,07           |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 82 702,00           |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 87 688,37           |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 70 081,69           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 1 w Stargardzie              | 22 176,03           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 2 w Stargardzie              | 22 813,30           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 3 w Stargardzie              | 18 087,97           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 4 w Witkowie                 | 26 280,82           |
| Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza nr 6 w Stargardzie              | 22 509,94           |
| <b>Ogółem</b>   | <b>4 175 701,11</b> |

**Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.**


| Nazwa jednostki   | Kwota zobowiązań  |
|---|-------------------|
| 1   | 2                 |
| <b>Starostwo Powiatowe w Stargardzie</b>  | <b>272 397,31</b> |
| 1. zobowiązania z tytułu opłaty ewidencyjnej dla CEPiK W-wa                                   | 1 644,50          |
| 2. zobowiązanie GUGiK XII/2018  | 22,05             |
| 3. zobowiązania z tytułu mylnych wpływów  | 501,34            |
| 4. zobowiązanie z tytułu delegacji  | 38,18             |
| 5. zobowiązania z tytułu ekwiwalentu za pranie odzieży  | 605,00            |
| 6. zobowiązania z tytułu diet radnych   | 40 047,19         |
| 7. zobowiązania z tytułu ryczałtu samochodowego 12/2018                                       | 584,04            |
| 8. zobowiązania z tytułu nadpłaty Skarb Państwa Rb-27ZZ                                       | 1 877,01          |
| 9. zobowiązanie- zwrot subwencji  | 218 918,65        |
| 10. odsetki VAT rachunek bankowy  | 155,69            |
| 11. pozostałe zobowiązania Dochody Skarbu Państwa   | 8 003,66          |
| <b>Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie</b>  | <b>5 369,44</b>   |
| 1.różnice inwentaryzacyjne  | 5 369,44          |
| <b>Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie</b>                             | <b>1,87</b>       |
| 1. dochody Skarbu Państwa   | 1,87              |
| <b>Dom Pomocy Społecznej w Dolicach</b>   | <b>167 879,21</b> |
| 1. depozyty pieniężne mieszkańców Domu  | 167 879,21        |
| <b>Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie</b>  | <b>241 819,50</b> |
| 1. zobowiązanie Powiatu Stargardzkiego względem PFRON W-wa:                                   | 241 819,50        |
| a) z tyt. udzielonego kredytu p. Chęcińskiemu   | 566,44            |
| b) z tyt. dofinansowania rozpoczęcia działalności gospodarczej Łuczak-Lizik Ewa               | 78 005,96         |
| c) z tyt. dofinansowania rozpoczęcia działalności gospodarczej Lizik Lech                     | 78 005,57         |
| d) z tyt. zwrotu kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej w PAPIRUS II | 84 488,91         |
| e) z tyt. odsetek bankowych z rachunku PFRON i "Aktywny Samorząd"                             | 752,62            |
| <b>Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie</b>  | <b>158,32</b>     |
| 1. mylna wpłata dokonana przez bezrobotnego   | 30,01             |
| 2. koszty prania ubrań roboczych  | 44,73             |
| 3. koszty delegacji   | 83,58             |
| <b>Bursa Szkolna w Stargardzie</b>  | <b>375,07</b>     |
| 1. zobowiązania wobec wychowanków z tyt. nadpłat za wyżywienie                                | 375,07            |
| <b>Ogółem</b>   | <b>688 000,72</b> |

**Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych na dzień 31.12.2018 r.**

| Nazwa jednostki   | Kwota zobowiązań    |
|---|---------------------|
| 1   | 2                   |
| Starostwo Powiatowe w Stargardzie                               | 58 667,93           |
| Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie                           | 22 564,37           |
| Komenda Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie                | 9 448,60            |
| Dom Pomocy Społecznej w Dolicach                                | 16 205,22           |
| Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie                             | 13 020,29           |
| Szkoła Podstawowa Specjalna w Stargardzie                       | 184 012,61          |
| I Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                         | 71 330,88           |
| II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie                        | 109 250,93          |
| Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie                                 | 203 186,50          |
| Zespół Szkół nr 1 w Stargardzie                                 | 132 636,28          |
| Zespół Szkół nr 2 w Stargardzie                                 | 224 145,65          |
| Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie               | 86 829,21           |
| Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli w Stargardzie        | 5 555,15            |
| Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie              | 13 539,00           |
| Bursa Szkolna w Stargardzie                                     | 11 345,35           |
| Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie                  | 35 403,49           |
| Centrum Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Stargardzie | 98 932,88           |
| <b>Ogółem</b>   | <b>1 296 074,34</b> |



### **3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki za 2018 rok**

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Powiat Stargardzki</b><br>ul.Skarbowa 1<br>73-110 STARGARD |  | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><b>(wariant porównawczy)</b> |  | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Szczecinie   |  |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>811684210</b>   |  | sporządzony na<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b>                          |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>69008E6E31B28F16<br> |  |
|   |  |  |  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku poprzedniego</b>  | <b>Stan na koniec</b><br><b>roku bieżącego</b> |
| <b>A.</b>   | <b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                          | 115 956 322,28   |  | 120 851 649,81   |  |
| A.I.  | Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 0,00   |  | 0,00   |  |
| A.II.   | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | -1 787,67  |  | -1 531,03  |  |
| A.III.  | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                               | 0,00   |  | 0,00   |  |
| A.IV.   | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                      | 0,00   |  | 0,00   |  |
| A.V.  | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                       | 0,00   |  | 0,00   |  |
| A.VI.   | Przychody z tytułu dochodów budżetowych  | 115 958 109,95   |  | 120 853 180,84   |  |
| <b>B.</b>   | <b>Koszty działalności operacyjnej</b>   | 103 746 737,85   |  | 108 887 465,24   |  |
| B.I.  | Amortyzacja  | 15 311 111,39  |  | 15 688 790,91  |  |
| B.II.   | Zużycie materiałów i energii   | 5 342 588,25   |  | 5 202 772,54   |  |
| B.III.  | Usługi obce  | 8 060 243,78   |  | 8 379 629,68   |  |
| B.IV.   | Podatki i opłaty   | 121 620,53   |  | 130 822,95   |  |
| B.V.  | Wynagrodzenia  | 52 730 446,86  |  | 55 457 452,00  |  |
| B.VI.   | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                             | 11 780 579,24  |  | 12 163 137,35  |  |
| B.VII.  | Pozostałe koszty rodzajowe   | 399 706,81   |  | 403 432,88   |  |
| B.VIII.   | Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 0,00   |  | 0,00   |  |
| B.IX.   | Inne świadczenia finansowane z budżetu   | 7 278 392,27   |  | 7 557 455,39   |  |
| B.X.  | Pozostałe obciążenia   | 2 722 048,72   |  | 3 903 971,54   |  |
| <b>C.</b>   | <b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                | 12 209 584,43  |  | 11 964 184,57  |  |
| <b>D.</b>   | <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 2 759 496,46   |  | 3 380 919,02   |  |
| D.I.  | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 1 194 054,76   |  | 2 581 050,50   |  |
| D.II.   | Dotacje  | 0,00   |  | 0,00   |  |
| D.III.  | Inne przychody operacyjne  | 1 565 441,70   |  | 799 868,52   |  |

Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
kierownik jednostki

|           |  |               |               |
|-----------|--|---------------|---------------|
| <b>E.</b> | <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 2 794 926,16  | 2 156 470,95  |
| E.I.      | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00          | 0,00          |
| E.II.     | Pozostałe koszty operacyjne  | 2 794 926,16  | 2 156 470,95  |
| <b>F.</b> | <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>  | 12 174 154,73 | 13 188 632,64 |
| <b>G.</b> | <b>Przychody finansowe</b>   | 739 435,66    | 187 388,09    |
| G.I.      | Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00          | 0,00          |
| G.II.     | Odsetki  | 669 435,66    | 186 834,81    |
| G.III.    | Inne   | 70 000,00     | 553,28        |
| <b>H.</b> | <b>Koszty finansowe</b>  | 1 504 040,55  | 924 816,83    |
| H.I.      | Odsetki  | 986 752,72    | 909 624,81    |
| H.II.     | Inne   | 517 287,83    | 15 192,02     |
| <b>I.</b> | <b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | 11 409 549,84 | 12 451 203,90 |
| <b>J.</b> | <b>Podatek dochodowy</b>   | 0,00          | 0,00          |
| <b>K.</b> | <b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 0,00          | 0,00          |
| <b>L.</b> | <b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | 11 409 549,84 | 12 451 203,90 |
|           |  |               |               |

Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
kierownik jednostki

Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
kierownik jednostki

### III. Objaśnienia do łącznego rachunku zysków i strat jednostki za 2018

w zł

W łącznym zestawieniu zysków i strat jednostek dokonano wyłączeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi objętymi sprawozdaniem finansowym za 2018 rok po stronie:

**przychodów na łączną kwotę 141 882,46 w następujących pozycjach:**

- VI. „Przychody z tytułu dochodów budżetowych” - 28 601,46
- D. „Pozostałe przychody operacyjne” - 113 281,00

**kosztów na łączną kwotę 141 882,46 w następujących pozycjach:**

- II. „Zużycie materiałów i energii” - 13 373,75
- III. „Usługi obce” – 60 597,91
- IV. „Podatki i opłaty” – 37 620,05
- VI. „Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników” – 11 000,00
- VII. „Pozostałe koszty rodzajowe” – 18 510,34
- X. „Pozostałe obciążenia” – 780,41

Łączny rachunek zysków i strat jednostek budżetowych po wyłączeniu przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem zamykający się zyskiem netto w kwocie 12 451 203,90 i przedstawia się jak niżej:

| <b>Wyszczególnienie</b>                                | <b>2016</b>         | <b>2017</b>          | <b>2018</b>          |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 110 447 797,86      | 115 956 322,28       | 120 851 649,81       |
| Koszty działalności operacyjnej                        | 101 821 691,39      | 103 746 737,85       | 108 887 465,24       |
| <b>Wynik na działalności statutowej</b>                | <b>8 626 106,47</b> | <b>12 209 584,43</b> | <b>11 964 184,57</b> |
| Pozostałe przychody operacyjne                         | 2 708 602,49        | 2 759 496,46         | 3 380 919,02         |
| Pozostałe koszty operacyjne                            | 2 606 402,10        | 2 794 926,16         | 2 156 470,95         |
| Przychody finansowe                                    | 244 529,27          | 739 435,66           | 187 388,09           |
| Koszty finansowe                                       | 1 244 520,97        | 1 504 040,55         | 924 816,83           |
| <b>Wynik finansowy</b>                                 | <b>7 728 315,16</b> | <b>11 409 549,84</b> | <b>12 451 203,90</b> |

Rachunek zysków i strat wskazuje na osiągnięcie w roku obrotowym dodatniego wyniku finansowego wynoszącego 12 451 203,90.

**Przychody ogółem** osiągnięte zostały w wysokości 124 419 956,92, z czego:

- przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej – 120 851 649,81,
- pozostałe przychody operacyjne – 3 380 919,02
- przychody finansowe – 187 388,09

Przychody ogółem, w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o kwotę 4 964 702,52, z czego:

1. zwiększenie o kwotę 5 516 750,09, z czego:
  - przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej - 4 895 327,53,
  - pozostałe przychody operacyjne - 621 422,56,
2. zmniejszenie o kwotę 552 047,57 tytułem przychodów finansowych.

**Koszty ogółem** zostały poniesione w wysokości 111 968 753,02, z czego:

- koszty działalności operacyjnej – 108 887 465,24,
- pozostałe koszty operacyjne – 2 156 470,95,
- koszty finansowe – 924 816,83

Koszty ogółem, w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o kwotę 3 923 048,46, z czego:

1. zwiększenie o kwotę 5 140 727,39 tytułem kosztów działalności operacyjnej,
2. zmniejszenie o kwotę 1 217 678,93, z czego:
  - pozostałe koszty operacyjne – 638 455,21,
  - koszty finansowe – 579 223,72.


**Wynik finansowy netto – zysk** osiągnięto w wysokości 12 451 203,90 i jest w stosunku do roku poprzedniego wyższy o kwotę 1 041 654,06.

**Przychody i koszty w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:**

| L.p.                                    | Wyszczególnienie  | 2018           |        | 2017           |        | 2016           |        | Zmiana stanu |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
|---|---|----------------|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|---|---|---|---------|----|----------|----|
|   |   | kwota          | %      | kwota          | %      | kwota          | %      | 2018/2017    |        | 2018/2016     |        |   |   |   |         |    |          |    |
|   |   |                |        |                |        |                |        | 3            | 4      |               | 5      | 6 | 7 | 8 | 9 (6-5) | 10 | 11 (3-7) | 12 |
| <b>A</b>                                |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Działalność podstawowa</b>           |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| 1.                                      | Przychody z tyt dochodów budżetowych                          | 120 851 649,81 | 97,13  | 115 956 322,28 | 97,07  | 110 447 797,86 | 97,40  | 4 895 327,53 | 104,22 | 10 403 851,95 | 109,42 |   |   |   |         |    |          |    |
| 2.                                      | Koszty działalności operacyjnej                               | 108 887 465,24 | 97,25  | 103 746 737,85 | 96,02  | 101 821 691,39 | 96,36  | 5 140 727,39 | 104,96 | 7 065 773,85  | 106,94 |   |   |   |         |    |          |    |
| 3.                                      | Wynik na sprzedaży  | 11 964 184,57  | 0,00   | 12 209 584,43  | 0,00   | 8 626 106,47   | 0,00   | -245 399,86  | 97,99  | 3 338 078,10  | 138,70 |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>B</b>                                |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Pozostała działalność operacyjna</b> |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| 1.                                      | Pozostałe przychody operacyjne                                | 3 380 919,02   | 2,72   | 2 759 496,46   | 2,31   | 2 708 602,49   | 2,39   | 621 422,56   | 122,52 | 672 316,53    | 124,82 |   |   |   |         |    |          |    |
| 2.                                      | Pozostałe koszty operacyjne                                   | 2 156 470,95   | 1,93   | 2 794 926,16   | 2,59   | 2 606 402,10   | 2,47   | -638 455,21  | 77,16  | -449 931,15   | 82,74  |   |   |   |         |    |          |    |
| 3.                                      | Wynik na działalności operacyjnej                             | 1 224 448,07   | 0,00   | -35 429,70     | 0,00   | 102 200,39     | 0,00   | 1 259 877,77 | 0,00   | 1 122 247,68  | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>C</b>                                | Wynik operacyjny (A3+B3)                                      | 13 188 632,64  | 0,00   | 12 174 154,73  | 0,00   | 8 728 306,86   | 0,00   | 1 014 477,91 | 108,33 | 4 460 325,78  | 151,10 |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>D</b>                                |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Działalność finansowa</b>            |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| 1.                                      | Przychody finansowe   | 187 388,09     | 0,15   | 739 435,66     | 0,62   | 244 529,27     | 0,22   | -552 047,57  | 25,34  | -57 141,18    | 76,63  |   |   |   |         |    |          |    |
| 2.                                      | Koszty finansowe  | 924 816,83     | 0,83   | 1 504 040,55   | 1,39   | 1 244 520,97   | 1,18   | -579 223,72  | 61,49  | -319 704,14   | 74,31  |   |   |   |         |    |          |    |
| 3.                                      | Wynik na działalności finansowej                              | -737 428,74    | 0,00   | -764 604,89    | 0,00   | -999 991,70    | 0,00   | 27 176,15    | 96,45  | 262 562,96    | 73,74  |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>E</b>                                |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Zdarzenia nadzwyczajne</b>           |   |                |        |                |        |                |        |              |        |               |        |   |   |   |         |    |          |    |
| 1.                                      | Zysk nadzwyczajny   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| 2.                                      | Straty nadzwyczajne   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| 3.                                      | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych                                  | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>F</b>                                | Zysk(strata) brutto (C+D3+E3)                                 | 12 451 203,90  | 0,00   | 11 409 549,84  | 0,00   | 7 728 315,16   | 0,00   | 1 041 654,06 | 109,13 | 4 722 888,74  | 161,11 |   |   |   |         |    |          |    |
| 1.                                      | Podatek dochodowy   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| 2.                                      | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>G</b>                                | Obowiązkowe obciążenia - razem                                | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00           | 0,00   | 0,00         | 0,00   | 0,00          | 0,00   |   |   |   |         |    |          |    |
|   | Zysk (strata) netto (F-G)                                     | 12 451 203,90  | 0,00   | 11 409 549,84  | 0,00   | 7 728 315,16   | 0,00   | 1 041 654,06 | 109,13 | 4 722 888,74  | 161,11 |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Przychody ogółem</b>                 |   | 124 419 956,92 | 100,00 | 119 455 254,40 | 100,00 | 113 400 929,62 | 100,00 | 4 964 702,52 | 104,16 | 11 019 027,30 | 109,72 |   |   |   |         |    |          |    |
| <b>Koszty ogółem</b>                    |   | 111 968 753,02 | 100,00 | 108 045 704,56 | 100,00 | 105 672 614,46 | 100,00 | 3 923 048,46 | 103,63 | 6 296 138,56  | 105,96 |   |   |   |         |    |          |    |

#### **4. Łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki za 2018 rok**



|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><b>Powiat Stargardzki</b><br>ul.Skarbowa 1<br>73-110 STARGARD | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone na<br>na dzień <b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Szczecinie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>811684210</b>   |  | Wysłać bez pisma przewodniego<br>2BE710C09C2E4236<br> |

|   | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   | 257 236 298,27                   | 265 499 441,50                |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  | 240 384 046,47                   | 247 450 613,11                |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 86 228 147,01                    | 91 659 773,63                 |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 116 958 735,57                   | 127 771 224,76                |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.4. Środki na inwestycje   | 14 812 510,36                    | 16 198 780,55                 |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 22 044 535,53                    | 11 820 834,17                 |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                             | 0,00                          |
| I.1.10. Inne zwiększenia  | 340 118,00                       | 0,00                          |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   | 232 120 903,24                   | 265 135 469,10                |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  | 78 499 831,85                    | 80 250 223,79                 |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 116 304 594,54                   | 122 651 211,06                |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 32 079,68                        | 102 390,67                    |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   | 30 876 861,43                    | 40 820 406,41                 |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 6 159 132,87                     | 21 171 869,93                 |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                             | 0,00                          |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  | 248 402,87                       | 139 367,24                    |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  | 265 499 441,50                   | 247 814 585,51                |

Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
kierownik jednostki

|             |   |                |                |
|-------------|---|----------------|----------------|
| <b>III.</b> | <b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b> | 11 409 549,84  | 12 451 203,90  |
| III.1.      | zysk netto (+)                                    | 91 659 773,63  | 95 721 786,08  |
| III.2.      | strata netto (-)                                  | -80 250 223,79 | -83 270 582,18 |
| III.3.      | nadwyżka środków obrotowych                       | 0,00           | 0,00           |
| <b>IV.</b>  | <b>Fundusz (II+,-III)</b>                         | 276 908 991,34 | 260 265 789,41 |
|             |   |                |                |

\_\_\_\_\_  
Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
kierownik jednostki

Mirosława Makarska-Banaszak  
główny księgowy

2019-04-30  
rok, miesiąc, dzień

Iwona Małgorzata Wiśniewska  
Joanna Tomczak  
Irena Agata Łucka  
kierownik jednostki

## **IV. Objasnienia do łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2018 rok**

w zł

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano **wyłaczeń wzajemnych rozliczeń między jednostkami budżetowymi** objętymi sprawozdaniem finansowym za 2018 rok po stronie:

**Zwiększeń funduszu** w wysokości 23 482 907,58 w pozycji 1.6 „Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne”

**Zmniejszeń funduszu** w wysokości 23 482 907,58 w pozycji 2.6 „Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych”

Fundusz jednostki na 01.01.2018 roku stanowi kwotę 265 499 441,50. W ciągu roku fundusz uległ:

1. **zwiększeniu** o kwotę 247 450 613,11, z tytułu:

- zysku bilansowego za rok ubiegły - 91 659 773,63
- zrealizowanych wydatków budżetowych - 127 771 224,76
- środków na inwestycje - 16 198 780,55
- nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych 11 820 834,17

2. **zmniejszeniu** o kwotę 265 135 469,10, z tytułu:

- straty za rok ubiegły - 80 250 223,79
- zrealizowanych dochodów budżetowych - 122 651 211,06
- rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły – 102 390,67
- dotacji i środków na inwestycje - 40 820 406,41
- wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych - 21 171 869,93
- innych zmniejszeń – 139 367,24

**Stan Funduszu jednostki** na 31.12.2018 roku wynosi 247 814 585,51 i jest niższy od stanu na 01.01.2018 roku o kwotę 17 684 855,99.


**Stan Funduszu** na koniec roku podlega korekcie o wyniki finansowe osiągnięte w 2018 roku w jednostkach objętych sprawozdaniem łącznym, w tym o:

zysk netto (+) 95 721 786,08

stratę netto (-) -83 270 582,18

Stan Funduszu po korektach na 31.12.2018 roku wynosi 260 265 789,41.

## **5. Informacja dodatkowa za 2018 rok**

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Powiat Stargardzki<br><br>ul.Skarbowa 1<br><br>73-110 STARGARD | <b>Wyciąg z danych zawartych w<br/>załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br>sporządzony na dzień:<br><br><b>31-12-2018 r.</b> | Adresat:<br><br>Regionalna Izba Obrachunkowa w<br>Szczecinie   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>811684210</b>  |   | <b>71523F7BB170893D</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |               |
|---------|--|---------------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota         |
| 1.7.    | dane o odpisach aktualizujących wartość 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)  | 6 604 536,48  |
| 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 | 0,00          |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00          |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00          |
| 1.12.   | łącznie 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                                  | 48 846 089,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.30  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Irena Agata Łucka  
Joanna Tomczak  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Mirosława Makarska-Banaszak  
(główny księgowy)

2019.04.30  
rok mies. dzień

Irena Agata Łucka  
Joanna Tomczak  
Iwona Małgorzata Wiśniewska  
(kierownik jednostki)

## V. Objaśnienia do Informacji dodatkowej za 2018 rok

Obowiązujące od 1 stycznia 2018 roku rozporządzenie Ministra Rozwoju i 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. poz. 1911), rozszerzyło zakres sprawozdania finansowego jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego o informację dodatkową. Sprawozdania finansowe, zgodnie z art. 23 ust. 1 pkt 4 oraz art. 28 ust. 1 pkt 5, oprócz bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu, będzie obejmować także informację dodatkową, której wzór stanowi załącznik nr 12 do ww. rozporządzenia.

Zgodnie z załącznikiem nr 12 do nowego rozporządzenia w sprawie rachunkowości budżetowej, informacja dodatkowa składa się z dwóch części obejmujących:

- 1) „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, w którym zamieszcza się przede wszystkim podstawowe informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- 2) „Dodatkowe informacje i objaśnienia”, stanowiące uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu).

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok

### 1. Dane o jednostce

1.1 Nazwa jednostki – Powiat Stargardzki;

1.2 Siedziba jednostki – Stargard;

1.3 Adres jednostki – ul. Skarbowa 1, 73-110 Stargard;

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki –

Powiat, zgodnie z art. 4 ustawy o samorządzie powiatowym, wykonuje określone ustawami zadania publiczne o charakterze ponadgminnym w zakresie:

- 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, przeciwpożarowej 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.

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.

## **2. Okres objęty sprawozdaniem – 01.01.2018-31.12.2018**

### **3. Sprawozdanie finansowe za 2018 rok obejmuje dane finansowe jednostek organizacyjnych, tj.:**

- 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 Praktycznego w Stargardzie,
- Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej 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.

Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z dniem 28 lutego 2018 roku został zlikwidowany na mocy Uchwały Rady Powiatu Nr XXXII/422/17 z dnia 20 grudnia 2017 r. Zadania jednostki od dnia 1 marca 2018 roku realizuje Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru będący komórką organizacyjną Starostwa Powiatowego w Stargardzie.

#### **4. Przyjęte zasady polityki rachunkowości**

Zasady polityki rachunkowości opracowano na podstawie Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2019, poz.351), 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) oraz Uchwały Nr 702/18 Zarządu Powiatu Stargardzkiego z dnia 20 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia dla jednostek budżetowych Powiatu Stargardzkiego zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla rodzaju działalności w celu sporządzania sprawozdania finansowego Powiatu Stargardzkiego.

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

| Lp.         | Nazwa grupy składników aktywów trwałych   | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej: |              |                            | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia wartości początkowej: |                      |                            | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-------------|---|--|-----------------------------------|--------------|----------------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
|             |   |  | nabycie                           | aktualizacja | przemieszczenia wewnętrzne |                           | zbycie                             | likwidacja           | przemieszczenia wewnętrzne |                             |   |
| 1           | 2   | 3  | 4                                 | 5            | 6                          | 7                         | 8                                  | 9                    | 10                         | 11                          | 12  |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>1 468 076,43</b>  | 7 581,67                          | 0,00         | 556 277,08                 | <b>563 858,75</b>         | 0,00                               | 13 584,88            | 556 277,08                 | <b>569 861,96</b>           | <b>1 462 073,22</b>   |
| <b>II.</b>  | <b>Środki trwałe (I+2+3+4+5)</b>  | <b>473 937 073,80</b>  | <b>20 508 404,75</b>              | <b>0,00</b>  | <b>43 999 780,87</b>       | <b>64 508 185,62</b>      | <b>3 490 469,58</b>                | <b>38 821 405,38</b> | <b>43 999 780,87</b>       | <b>86 311 655,83</b>        | <b>452 133 603,59</b>   |
| 1.          | Grunt   | 73 227 970,15  | 1 363 094,81                      | 0,00         | 5 498 079,05               | 6 861 173,86              | 218 993,55                         | 4 329 000,27         | 5 498 079,05               | 10 046 072,87               | 70 043 071,14   |
|             | <i>Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i> | 0,00   | 54 326,81                         | 0,00         | 0,00                       | 54 326,81                 | 0,00                               | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                        | 54 326,81   |
| 2.          | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 389 635 730,34   | 18 905 303,07                     | 0,00         | 37 477 997,79              | 56 383 300,86             | 3 010 981,40                       | 34 338 677,36        | 37 477 997,79              | 74 827 656,55               | 371 191 374,65  |
| 3.          | Urządzenia techniczne i maszyn  | 6 606 292,15   | 199 481,66                        | 0,00         | 616 737,55                 | 816 219,21                | 175 494,63                         | 150 226,35           | 616 737,55                 | 942 458,53                  | 6 480 052,83  |
| 4.          | Środki transportu   | 3 063 440,46   | 13 500,00                         | 0,00         | 0,00                       | 13 500,00                 | 85 000,00                          | 0,00                 | 0,00                       | 85 000,00                   | 2 991 940,46  |
| 5.          | Inne środki trwałe  | 1 403 640,70   | 27 025,21                         | 0,00         | 406 966,48                 | 433 991,69                | 0,00                               | 3 501,40             | 406 966,48                 | 410 467,88                  | 1 427 164,51  |
| <b>III.</b> | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje) *</b>   | <b>4 940 698,56</b>  | <b>9 114 293,30</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>9 114 293,30</b>       | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>8 347 207,38</b>        | <b>8 347 207,38</b>         | <b>5 707 784,48</b>   |
| <b>IV.</b>  | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   | <b>0,00</b>  | <b>73 603,27</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                | <b>73 603,27</b>          | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                 | <b>73 603,27</b>  |
| <b>V.</b>   | <b>Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>   | <b>478 877 772,36</b>  | <b>29 696 301,32</b>              | <b>0,00</b>  | <b>43 999 780,87</b>       | <b>73 696 082,19</b>      | <b>3 490 469,58</b>                | <b>38 821 405,38</b> | <b>52 346 988,25</b>       | <b>94 658 863,21</b>        | <b>457 914 991,34</b>   |

\* Środki trwałe w budowie (inwestycje) kwota 8.347.207,38 złotych dotyczy: przekazania przez Starostwo Powiatowe Zarządowi Dróg Powiatowych nakładów na zadanie inwestycyjne pn. „DP 1704Z. Przebudowa drogi od węzła Stargard Zachód dk S10 do skrzyżowania z drogą gminną w m. Lipnik wraz z przebudową skrzyżowania” oraz rozliczenia środków trwałych w budowie przez Starostwo Powiatowe, II Liceum Ogólnokształcące oraz Zarząd Dróg Powiatowych.

**I.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  |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>  | <b>1 235 108,04</b>                        | 100 283,06                              | 0,00         | 416 060,32           | 516 343,38                | 0,00                | 0,00              | 412 783,28           | 412 783,28                  | 1 338 668,14                                      | 232 968,39  | 123 405,08  |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>  | <b>196 570 711,75</b>                      | <b>15 591 162,24</b>                    | <b>0,00</b>  | <b>21 548 386,65</b> | <b>37 402 121,13</b>      | <b>1 659 490,43</b> | <b>151 484,87</b> | <b>40 249 738,85</b> | <b>42 060 714,15</b>        | <b>191 912 118,73</b>                             | <b>277 366 362,05</b>   | <b>260 221 484,86</b>   |
| <b>I.</b>  | <b>Grunty</b>   | <b>0,00</b>                                | 0,00                                    | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                        | 0,00  | 73 227 970,15   | 70 043 071,14   |
|            | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wliczyć innym podmiotom | 0,00                                       | 0,00                                    | 0,00         | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00                        | 0,00  | 0,00  | 54 326,81   |
| <b>2.</b>  | <b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>  | <b>186 897 013,73</b>                      | 15 265 500,93                           | 0,00         | 20 546 550,02        | 36 074 623,19             | 1 440 834,71        | 0,00              | 39 363 347,79        | 40 804 182,50               | 182 167 454,42                                    | 202 738 716,61  | 189 023 920,23  |
| <b>3.</b>  | <b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>  | <b>5 620 333,80</b>                        | 308 071,03                              | 0,00         | 538 125,22           | 846 196,25                | 133 655,72          | 147 983,47        | 532 204,79           | 813 843,98                  | 5 652 686,07                                      | 985 958,35  | 827 366,76  |
| <b>4.</b>  | <b>Środki transportu</b>  | <b>2 791 100,87</b>                        | 88 288,42                               | 0,00         | 0,00                 | 88 288,42                 | 85 000,00           | 0,00              | 0,00                 | 85 000,00                   | 2 794 389,29                                      | 272 339,59  | 197 551,17  |
| <b>5.</b>  | <b>Inne środki trwałe</b>   | <b>1 262 263,35</b>                        | 36 697,08                               | 0,00         | 356 316,19           | 393 013,27                | 0,00                | 3 501,40          | 354 186,27           | 357 687,67                  | 1 297 588,95                                      | 141 377,35  | 129 575,56  |

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: | <b>260 221 484,86</b>                            | -                        |
| 1.1. | Dobra kultury        | <b>0,00</b>                                      | -                        |

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość 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   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 2.   | Środki trwałe                                    | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 3.   | Środki trwałe w budowie (inwestycje)             | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 4.   | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 5.   | Długoterminowe aktywa finansowe                  | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 5.1. | Akcje i udziały                                  | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 5.2. | Papiery wartościowe długoterminowe               | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe             | 0,00   | 0,00        | 0,00         | 0,00   |

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

| Grunty użytkowane w wieczyste | Stan na koniec roku obrotowego |
|-------------------------------|--------------------------------|
| 1                             | 2                              |
| Powierzchnia (m2)             | 7 080,00                       |
| Wartość (w zł)                | 54 326,81                      |

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

| Lp.       | Wyszczególnienie                                      | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--|
| 1.        | Grunty  | 1 256 790,00                               |
| 2.        | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00                                       |
| 3.        | Urządzenia techniczne i maszyny                       | 2 278 392,70                               |
| 4.        | Środki transportu                                     | 5 996 050,43                               |
| 5.        | Inne środki trwałe                                    | 188 100,92                                 |
| <b>6.</b> | <b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>                | <b>9 719 334,05</b>                        |

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

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany 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 (partycypacja)             | 731 047,29                      | 3             |
| 5.  | <b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>          | <b>731 047,29</b>               | <b>3</b>      |

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość 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   | pozostałe należności   | 6 330 597,88                     | 734 589,92        | 200,00        | 460 451,32        | 6 604 536,48                             |
|     | <b>Razem</b>   | <b>6 330 597,88</b>              | <b>734 589,92</b> | <b>200,00</b> | <b>460 451,32</b> | <b>6 604 536,48</b>                      |

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       | 96 449,82                        | 880,18        | 77 683,00         | 0,00              | 19 647,00                                |
| 2            | rezerwa na odszkodowania dla osób prawnych         | 1 091 755,79                     | 0,00          | 92 534,00         | 342 497,79        | 656 724,00                               |
| <b>Razem</b> |  | <b>1 188 205,61</b>              | <b>880,18</b> | <b>170 217,00</b> | <b>342 497,79</b> | <b>676 371,00</b>                        |

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 | <b>0,00</b>  |
| 2.  | Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny   | <b>0,00</b>  |



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                                |
|              |  | 0,00                           | 0,00                 | -                                |
| <b>Razem</b> |  | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>          | -                                |

1.12. łączna kwota 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

| 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         | 6 903 233,00                   | 6 903 233,00         | weksel - umowa kredytowa         |
| 2            | PKO BP Umowa 73 1020 4867 0000 1096 0021 8685         | 16 542 856,00                  | 16 542 856,00        | weksel - umowa kredytowa         |
| 3            | BGK Umowa 18/3633                                     | 10 800 000,00                  | 10 800 000,00        | weksel - umowa kredytowa         |
| 4            | Gospodarczy Bank Wielkopolski Umowa KOS/40/JST/U/2009 | 14 600 000,00                  | 14 600 000,00        | weksel - umowa kredytowa         |
| <b>Razem</b> |   | <b>53 846 089,00</b>           | <b>53 846 089,00</b> |                                  |

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

| Lp. | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1.  | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe   | 14 183,14                                |
| 2.  | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe   | 9 960 984,88                             |



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                                     |
| <b>Razem</b> |   | <b>0,00</b>                              |

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) | 1 791 736,47                     |

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu) | Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|---|
| 1.  | Paliwo do samochodu Skoda Felicia                         | 216,78  |
| 2.  | Materiały   | 5 056,00  |

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

| Lp.  | Wyszczególnienie                 | Kwota w roku obrotowym |
|------|----------------------------------|------------------------|
| 1.   | Ogółem koszty wytworzenia w tym: | 98 400,00              |
| 1.1. | Odsetki                          | 0,00                   |
| 1.2. | Różnice kursowe                  | 0,00                   |
| 1.3. | Pozostałe                        | 98 400,00              |

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  | -         | 86 763,48              |
| 3.  | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości  | -         | 0,00                   |
| 4.  | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie   | -         | 48 036,10              |

DYREKTOR  
Wydziału Budżetu

*Anna Stefańska*

SKARBNIK POWIATU

*Mirosława Makarska-Banaszak*