



Sprawozdanie finansowe Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok



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 umarzone i amortyzowane są metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki 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 umarzone 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” umarzone 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 zaciągania 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
1.	DOCHODY	114 737 585,20	121 121 833,24	122 651 158,11
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
2.	WYDATKI	126 899 674,24	135 374 407,39	128 111 192,76
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
3.	Wynik wykonania budżetu (1-2)	-12 162 089,04	-14 252 574,15	-5 460 034,65
4.	PRZYCHODY	14 802 353,04	18 988 504,15	18262 702,15
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
5.	ROZCHODY	2 640 264,00	4 735 930,00	4 735 930,00
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
6.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów		29 813 874,00	

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

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
Suma aktywów	12 321 102,28	14 378 730,49	Suma pasywów	12 321 102,28	14 378 730,49

Mirosława Makarska-Banaszak
skarbnik

2019-03-20
rok, miesiąc, dzień

Irena Agata Łucka
Iwona Małgorzata Wiśniewska
Joanna Tomczak
zarząd

BeSTia

014F679C6540203B

Mirosława Makarska-Banaszak
skarbnik

2019-03-20

rok, miesiąc, dzień

Irena Agata Łucka
Iwona Małgorzata Wiśniewska
Joanna Tomczak
zarząd

BeSTia

014F679C6540203B

I. Objasnienia do bilansu z wykonania budzetu Powiatu Stargardzkiego za 2018 rok

w zł

AKTYWA	14 378 730,49
---------------	----------------------

I. Środki pieniężne	12 196 745,96
1. Środki pieniężne	

Pozycję bilansową stanowią środki pieniężne w banku, z tego:

- 1.1 Środki pieniężne budzetu - 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

II. Należności i rozliczenia	1 942 973,70
-------------------------------------	---------------------

1. Należności finansowe	1 200 000,00
--------------------------------	---------------------

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

2. Należności od budzetów	646 601,79
----------------------------------	-------------------

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

2. Pozostałe należności i rozliczenia	96 371,91
--	------------------

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

III. Rozliczenia międzyokresowe	239 010,83
--	-------------------

I. Rozliczenia międzyokresowe -

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

PASYWA	14 378 730,49
---------------	----------------------

I. Zobowiązania	30 190 028,99
------------------------	----------------------

1. Zobowiązania finansowe	30 052 884,83
----------------------------------	----------------------

1.1 Krótkoterminowe	2 697 359,83
----------------------------	---------------------

- 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

1.2 Długoterminowe	27 355 525,00
---------------------------	----------------------

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

2. Zobowiązania wobec budżetów	49 090,97
---------------------------------------	------------------

- 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

3. Pozostałe zobowiązania	88 053,19
----------------------------------	------------------

- 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

II. Aktywa netto budżetu	-20 207 168,50
---------------------------------	-----------------------

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

III. Rozliczenia międzyokresowe	4 395 870,00
--	---------------------

- 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

Informacje uzupełniające:

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

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

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

Mirosława Makarska-Banaszak
(główny księgowy)

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

BeSTia

FC13C19E8943D93B

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	1 531,03	14 183,14			
Suma aktywów	304 116 961,83	282 189 808,45	Suma pasywów	304 116 961,83	282 189 808,45

Mirosława Makarska-Banaszak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

FC13C19E8943D93B

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

Mirosława Makarska-Banaszak
(główny księgowy)

BeSTia

2019-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

FC13C19E8943D93B

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

II. Objasnienia do bilansu łącznego jednostek

w złotych

AKTYWA	
	w złotych
AKTYWA OGÓŁEM	282 189 808,45

A. AKTYWA TRWAŁE	275 233 466,35
I. Wartości niematerialne i prawne	123 405,08

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.

II. Rzeczowe aktywa trwałe	266 002 872,61
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)	5 707 784,48
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)	73 603,27
---	------------------

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

III. Należności długoterminowe	8 376 141,37
---------------------------------------	---------------------

- 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

IV. Długoterminowe aktywa finansowe	731 047,29
--	-------------------

- 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. AKTYWA OBROTOWE	6 956 342,10
I. Zapasy	382 787,70

I.1 Materiały	377 004,36
----------------------	-------------------

- 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

I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00
--	-------------

I.3 Produkty gotowe	5 783,34
----------------------------	-----------------

ZDP Stargard – masa do łatania na zimno

I.4 Towary	0,00
-------------------	-------------

II. Należności krótkoterminowe	3 856 791,04
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.

III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 702 580,22
--	---------------------

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

IV. Rozliczenia międzyokresowe	14 183,14
---------------------------------------	------------------

- usługi telekomunikacyjne oraz ubezpieczeniowe

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

D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 924 019,04
--	----------------------

D.II Zobowiązania krótkoterminowe	11 286 663,16
II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	345 124,14

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

II.2 Zobowiązania wobec budżetów	259 610,66
---	-------------------

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

II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 174 381,05
---	---------------------

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

II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 175 701,11
---	---------------------

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

II.5 Pozostałe zobowiązania	688 000,72
------------------------------------	-------------------

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

II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	304 546,74
---	-------------------

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

II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	103 082,11
---	-------------------

- 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

II.8 Fundusze specjalne	3 236 216,63
--------------------------------	---------------------

- 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

D.III Rezerwy na zobowiązania	676 371,00
--------------------------------------	-------------------

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

D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	9 960 984,88
---	---------------------

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
A	Aktywa trwałe	275 233 466,35	97,53	291 523 348,27	95,86	-16 289 881,92	94,41
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	Aktywa obrotowe	6 956 342,10	2,47	12 593 613,56	4,14	-5 637 271,46	55,24
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
	suma aktywów	282 189 808,45	100,00	304 116 961,83	100,00	-21 927 153,38	92,79

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
A	Fundusz	260 265 789,41	92,23	276 908 991,34	91,05	-16 643 201,93	93,99
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	Fundusz placówek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Państwowe Fundusze Celowe	0,00	0,00	6 427 602,93	2,11	-6 427 602,93	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 924 019,04	7,77	20 780 367,56	6,83	1 143 651,48	105,50
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
	suma pasywów	282 189 808,45	100,00	304 116 961,83	100,00	-21 927 153,38	92,79

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

l.p.	Wyszczególnienie	w złotych i groszach					WNIP NETTO
		Bilans otwarcia	Zwiększenia	Zmniejszenia	WNIP BRUTTO	umorzenie	
i	2	3	4	5	6	6	7
1.	Starostwo Powiatowe w Stargardzie	95 127,77	561 401,08	0,00	656 528,85	557 736,99	98 791,86
2.	Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie	34 622,80	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	46 690,48	46 690,48	0,00
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Stargardzie	14 268,76	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	3 774,91	3 774,91	0,00
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie	25 662,12	561,94	4 235,00	21 989,06	21 989,06	0,00
7.	Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie	362 818,08	0,00	0,00	362 818,08	338 204,86	24 613,22
8.	Szkoła Podstawowa Specjalna	1 781,50	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
10.	II Liceum Ogólnokształcące w Stargardzie	13 339,88	0,00	9 349,88	3 990,00	3 990,00	0,00
11.	Zespół Szkół nr 5 w Stargardzie	131 869,39	362,85	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	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
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych w Stargardzie	56 912,26	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	5 040,78	5 040,78	0,00
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Stargardzie	2 477,81	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
18.	Centrum Kształcenia Praktycznego w Stargardzie	50 820,93	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	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
21.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 2	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
23.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza nr 4	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
25.	Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Stargardzie	556 277,08	0,00	556 277,08	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	1 468 076,43	563 858,75	569 861,96	1 462 072,22	1 338 668,14	123 405,08

Rzeczowe Aktywa Trwałe 2018
Środki trwałe brutto

Grupa Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia					Zmniejszenia					Bilans zamknięcia	POZYCJE BILANSOWE
		Ogółem	zakup lub wytworzenie	z tego:			Ogółem	likwidacja	z tego:		inne		
				6	7	8			9	10			
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
0	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	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	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	300 182,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 182,04			
IV	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	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	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	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	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	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	7				
0	Grunty	0,00	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					
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	165 968 133,12	33 309 224,86	39 028 714,67	160 248 643,31					182 167 454,42
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					
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	463 847,49	41 565,96	38 646,12	466 767,33					5 652 686,07
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
	Ogółem	196 570 711,75	37 402 121,13	42 060 714,15	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
0	Grunty	73 227 970,15	70 043 071,14	70 043 071,14
I	Budynki i lokale	33 110 100,51	29 506 890,52	189 023 920,23
II	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	169 628 616,10	159 517 029,71	
III	Kotły i maszyny energetyczne	63 583,50	55 507,17	827 366,76
IV	Maszyny,urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	379 317,52	260 174,39	
V	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	3 154,83	234,99	
VI	Urządzenia techniczne	539 902,50	511 450,21	
VII	Środki transportu	272 339,59	197 551,17	197 551,17
VIII	Narzędzia , przyrządy,ruchomości i wyposażenie	141 377,35	129 575,56	129 575,56
IX	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	277 366 362,05	260 221 484,86	260 221 484,86

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
Ogółem	3 845 656,08

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa jednostki	Kwota zobowiązań
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
Ogółem	345 124,14

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
Ogółem	259 610,66

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

Nazwa jednostki	Kwota zobowiązań
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 Rodzinic 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
Ogółem	2 174 381,05

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
Ogółem	4 175 701,11


Pozostałe zobowiązania na dzień 31.12.2018 r.

Nazwa jednostki	Kwota zobowiązań
1	2
Starostwo Powiatowe w Stargardzie	272 397,31
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
Zarząd Dróg Powiatowych w Stargardzie	5 369,44
1.różnice inwentaryzacyjne	5 369,44
Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Stargardzie	1,87
1. dochody Skarbu Państwa	1,87
Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	167 879,21
1. depozyty pieniężne mieszkańców Domu	167 879,21
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Stargardzie	241 819,50
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
Powiatowy Urząd Pracy w Stargardzie	158,32
1. mylna wpłata dokonana przez bezrobotnego	30,01
2. koszty prania ubrań roboczych	44,73
3. koszty delegacji	83,58
Bursa Szkolna w Stargardzie	375,07
1. zobowiązania wobec wychowanków z tyt. nadpłat za wyżywienie	375,07
Ogółem	688 000,72

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
Ogółem	1 296 074,34

3. Łączny rachunek zysków i strat jednostki za 2018 rok

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Stargardzki ul.Skarbowa 1 73-110 STARGARD		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684210			Wysłać bez pisma przewodniego 69008E6E31B28F16 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		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.	Koszty działalności operacyjnej		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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		12 209 584,43	11 964 184,57
D.	Pozostałe przychody operacyjne		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

E.	Pozostałe koszty operacyjne	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
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 174 154,73	13 188 632,64
G.	Przychody finansowe	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
H.	Koszty finansowe	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
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	11 409 549,84	12 451 203,90
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	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. Objasnienia 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:

Wyszczególnienie	2016	2017	2018
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
Wynik na działalności statutowej	8 626 106,47	12 209 584,43	11 964 184,57
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
Wynik finansowy	7 728 315,16	11 409 549,84	12 451 203,90

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:

Lp.	Wyszczególnienie	2018			2017			2016			Zmiana stanu			
		kwota 3	% udziału 4	%	kwota 5	% udziału 6	%	kwota 7	% udziału 8	%	2018/2017		%	
											9 (3-7)	10		11 (3-5)
Działalność podstawowa														
1.	Przychody z tyt dochodów budżetowych	120 851 649,81	97,13	97,07	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	96,02	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	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		
Pozostała działalność operacyjna														
1.	Pozostałe przychody operacyjne	3 380 919,02	2,72	2,31	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	2,59	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	0,00	-35 429,70	0,00	102 200,39	0,00	1 259 877,77	0,00	1 122 247,68	0,00		
C	Wynik operacyjny (A3+B3)	13 188 632,64	0,00	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		
Działalność finansowa														
1.	Przychody finansowe	187 388,09	0,15	0,62	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	1,39	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	0,00	-764 604,89	0,00	-999 991,70	0,00	27 176,15	96,45	262 562,96	73,74		
Zdarzenia nadzwyczajne														
1.	Zysk nadzwyczajny	0,00	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	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	0,00		
F	Zysk(strata) brutto (C+D3+E3)	12 451 203,90	0,00	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	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	0,00		
G	Obowiązkowe obciążenia - razem	0,00	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	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		
Przychody ogółem		124 419 956,92	100,00	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		
Koszty ogółem		111 968 753,02	100,00	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 Powiat Stargardzki ul. Skarbowa 1 73-110 STARGARD		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON 811684210			Wysłać bez pisma przewodniego 2BE710C09C2E4236 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		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
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		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

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	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
IV.	Fundusz (II+,-III)	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. Objaśnienia do łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2018 rok

w zł

W łącznym zestawieniu zmian w funduszu jednostki dokonano **wyłączeń 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 Powiat Stargardzki ul.Skarbowa 1 73-110 STARGARD	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684210		71523F7BB170893D 

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.	łączną 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 Lucka
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
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 468 076,43	7 581,67	0,00	556 277,08	563 858,75	0,00	13 584,88	556 277,08	569 861,96	1 462 073,22
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	473 937 073,80	20 508 404,75	0,00	43 999 780,87	64 508 185,62	3 490 469,58	38 821 405,38	43 999 780,87	86 311 655,83	452 133 603,59
1.	Grunty	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
	Grupy stanowiące własność jednostki zamorządu										
J.J.	reprezentacyjnego, przebazne w ujęciu wartościowe innymi przedmiotom	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 maszyny	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
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje) *	4 940 698,56	9 114 293,30	0,00	0,00	9 114 293,30	0,00	0,00	8 347 207,38	8 347 207,38	5 707 784,48
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	73 603,27	0,00	0,00	73 603,27	0,00	0,00	0,00	0,00	73 603,27
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)	478 877 772,36	29 696 301,32	0,00	43 999 780,87	73 696 082,19	3 490 469,58	38 821 405,38	52 346 988,25	94 658 863,21	457 914 991,34

* 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.

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Zmniejszenia:			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego		
			amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	inne	zbycia	likwidacji	inne					
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 235 108,04	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
II.	Środki trwałe (1+2-3+4+5)	196 570 711,75	15 591 162,24	0,00	21 548 386,65	37 402 121,13	1 659 490,43	151 484,87	40 249 738,85	42 060 714,15	191 912 118,73	277 366 362,05	260 221 484,86
1.	Grupy	0,00	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
I.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 326,81
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	186 897 013,73	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
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	5 620 333,80	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
4.	Środki transportu	2 791 100,87	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
5.	Inne środki trwałe	1 262 263,35	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:	260 221 484,86	-
1.1.	Dobra kultury	0,00	-

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 wieczysto

Grunty użytkowane wieczysto	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
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	9 719 334,05

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.	Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)	731 047,29	3

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
	Razem	6 330 597,88	734 589,92	200,00	460 451,32	6 604 536,48

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
Razem		1 188 205,61	880,18	170 217,00	342 497,79	676 371,00

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

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

1.10. kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

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

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

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

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, 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
	Razem	53 846 089,00	53 846 089,00	

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 biernie 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
Razem		0,00

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)	1 791 736,47

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

STAROSTA
Iwona Wiśniewska
Iwona Wiśniewska